

Aan de gemeenteraden van gemeenten die  
deelnemen in de gemeenschappelijke regeling  
Veiligheidsregio Hollands Midden  
T.a.v. de griffiers

Cc. Colleges

**Bezoekadres**

Rooseveltstraat 4a  
2302 BC Leiden

**Postadres**

Postbus 1123  
2302 BC Leiden

Datum: 18 april 2025  
Ons kenmerk: D2025-00016106  
Uw kenmerk:  
Uw brief van:  
Contactpersoon:   
Concerncontroller

Telefoon:   
E-mail:   
Onderwerp: **Voorlopige Jaarstukken**

Bijlage: 1

**Veiligheidsregio Hollands Midden 2024**

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de raad,

**Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2024**

Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) biedt u hierbij de voorlopige Jaarstukken 2024 van de Veiligheidsregio Hollands Midden ter informatie aan.

**Jaarrekeningresultaat 2024**

Het voorlopig rekeningresultaat 2024 (voor bestemming) bedraagt € 3.152.807 positief. Dit positieve resultaat heeft een sterk incidenteel karakter.

In 2024 is sprake van een onderschrijding van de salariskosten als gevolg van openstaande vacatures en van een onderuitputting van de kapitaallasten door uitgestelde investeringen. Daartegenover staan echter extra inhuurkosten en benodigde dotaties aan de voorzieningen Verlofsparen en Regeling vervroegd uittreden (RVU).

Eenzijds zag VRHM zich gesteld voor structurele lastenverhogingen, zoals een stijging van de loonkosten met 6,4% (ten opzichte van de in de begroting opgenomen 3,9%) en hogere rentekosten door het aantrekken van langlopende leningen. Anderzijds zorgden onverwachts hoge incidentele baten voor een positief jaarrekeningresultaat. Deze baten bestaan onder andere uit een niet-begrote vergoeding voor coördinatiekosten COA, de verkoop van vervangen brandweermaterieel, een hogere beschikking en loon- en prijsbijstelling van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR), en onderuitputting van extra BDuR-gelden.

**Toelichting resultaat voorlopige jaarrekening VRHM 2024**

**Toelichting baten 2024**

De baten in 2024 bedroegen € 81,8 mln. ten opzichte van € 78,3 begroot, totaal € 3,5 mln. meer.

#### *Toelichting gemeentelijke bijdragen*

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 60,0 mln., zijn € 0,3 mln. lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO via de balans wordt verwerkt en niet meer via de Verlies & Winstrekening. Deze bijdrage was in de begroting 2024 nog niet via de balans verwerkt.

#### *Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)*

De beschikking bedraagt uiteindelijk € 600.000 meer dan de verwachte bijdrage voor 2024 in de beschikking voor 2023 (december 2022) was aangegeven. De (niet begrote) toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2024 bedraagt € 400.000. Deze bedragen zijn structureel en werken door in de komende jaren, waarbij op het moment van schrijven in de ontwerp-Programmabegroting 2026 rekening moet worden gehouden van een taakstelling door het Ministerie van Justitie en Veiligheid van € 722.000.

#### *Overige baten*

De overige baten bedragen € 2,4 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (vervangen brandweermaterieel) ad € 1.200.000, rente uit deposito ad € 800.000 en hogere uitkering werknemersverzekeringen ad € 300.000. Deze zijn incidenteel.

#### *Overige baten - Vergoeding coördinatiekosten COA*

VRHM heeft ook in 2024 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisishulpverlening (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten zijn in rekening gebracht bij het Centraal Opvang Asielzoekers (COA). In de overige baten is de vergoeding verwerkt van de kosten voor COA en Oekraïne. Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,2%) als opgenomen in de Programmabegroting 2024. De incidentele vergoeding voor deze coördinatiekosten door het COA bedraagt in 2024 € 600.000.

#### Toelichting lasten 2024

De lasten in 2024 bedroegen € 78,8 mln. ten opzichte van € 78,5 begroot, totaal € 0,3 mln. meer. In de lasten is € 8,4 mln. verwerkt voor de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpverleningslocatie(s) COA (€ 3,2 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,2 mln.). Deze zijn ook als vergoeding bij de baten ook opgenomen.

Deze overschrijding (0,4% t.o.v. de begrote lasten) zit als saldo op verschillende kostencategorieën, waarbij de volgende worden genoemd:

|                                           |                 |                                    |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| - Loonkosten, saldo CAO en vacatureruimte | € 500.000       | (structureel)                      |
| - Inhuurkosten                            | € 600.000       | (incidentele overschrijding)       |
| - Rentekosten                             | € 910.000       | (structureel)                      |
| - Projectkosten transitie GHOR            | € 141.000       | (incidenteel)                      |
| - Dotatie aan voorziening Verlofsparen    | € 528.000       | (structureel, dotatie variabel)    |
| - Dotatie aan voorziening RVU             | € 100.000       | (incidenteel)                      |
| <br>                                      |                 |                                    |
| - Onderuitputting extra BDuR-gelden       | -/- € 733.000   | (incidenteel)                      |
| - Vrijval voorziening FLO                 | -/- € 241.000   | (structureel, vrijval variabel)    |
| - Onderuitputting kapitaallasten          | -/- € 1.200.000 | (incidenteel)                      |
| - Diverse budgetonderschrijdingen         | -/- € 300.000   | (deels structureel en incidenteel) |

#### **Bestemming Jaarrekeningresultaat 2024**

Aan het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met een verhoging van de algemene reserve (€ 650.000), het vormen van een bestemmingsreserve voor het thema Weerbaarheid (€ 733.000) en restitutie van het resterend deel (€ 1.769.807) aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

### Verhoging Algemene Reserve met € 650.000

#### *1. Verhoging Algemene Reserve met € 250.000 voor het risico van onvoorziene juridische claims (PTSS als beroepsziekte en aansprakelijkheidstelling)*

In de Algemene Reserve van de VRHM is een bedrag t.b.v. het weerstandsvermogen opgenomen van € 250.000 voor onvoorziene juridische claims.

Momenteel is er landelijk een behoorlijke impuls op het dossier PTSS; zowel op preventie en nazorg, als rechtspositionele kwesties en aansprakelijkheid. Op 5 december 2024 is het algemeen bestuur VRHM geïnformeerd over de laatste (landelijke) ontwikkelingen rondom PTSS. Als arbeidsongeschiktheid wordt gekwalificeerd als in en door de dienst, dan volgen de aanspraken uit de rechtspositie.

De afgelopen maanden is een uitvoerig traject doorlopen om te komen tot een "(concept) Regeling erkenning en aanspraken bij PTSS als beroepsziekte". De regeling voorziet in de erkenning van PTSS als beroepsziekte en in het toekennen van aanspraken.

Als uitgangspunten in de nieuwe regeling gelden:

- De aanspraken bij PTSS voor beroepsmedewerkers en vrijwilligers zijn gelijk.
- In de regeling komt te staan dat PTSS onder voorwaarden als beroepsziekte wordt aangemerkt. Daarmee wordt PTSS landelijk als beroepsziekte erkend.
- De regeling bepaalt alleen de rechtspositionele aanspraken en regelt niet de aansprakelijkheid.

Gezien de eventuele financiële impact van de regeling en aansprakelijkheid stelt de VRHM voor het bedrag ten bate van het weerstandsvermogen voor onvoorziene juridische claims te verhogen met € 250.000 tot € 500.000.

#### *2. Verhoging Algemene Reserve met € 400.000 voor het risico van frictiekosten als gevolg van bezuinigings-taakstelling op formatiekrimp*

Nu de VRHM een bezuinigingstaakstelling vanaf 2026 heeft gekregen en het personeelsbestand moet inkrimpen, kan ze te maken krijgen met verschillende frictiekosten. Bijvoorbeeld vrijwillige vertrekregelingen of kosten voor herplaatsing.

De werkgroep Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden heeft in haar brief (31 oktober 2024, kenmerk Z/24/3752082) voor begrotingen 2026 geschreven: "Ombuigingen kunnen gepaard gaan met frictiekosten. Veel gemeenschappelijke regelingen kennen een beperkte reservepositie. Wij adviseren om eventuele frictiekosten incidenteel bij gemeenten in rekening te brengen".

De VRHM stelt voor, ter grootte van de bezuinigingstaakstelling op de krimp ad € 400.000, de Algemene Reserve te verhogen zodat voor eventuele frictiekosten geen incidentele dekking aan gemeenten gevraagd hoeft te worden.

### Vormen van een bestemmingsreserve voor het thema Weerbaarheid

Voorgesteld wordt een bestemmingsreserve weerbaarheid te vormen met een initiële vulling uit de niet-bestede middelen van de extra BDuR-uitkering 2024 (€ 733.000).

In het licht van de toenemende klimatologische, maatschappelijke en geopolitieke risico's, de veranderende rol van veiligheidsregio's en de bredere verantwoordelijkheden ten aanzien van maatschappelijke weerbaarheid, adviseert de VRHM om een bestemmingsreserve in te stellen voor het thema Weerbaarheid.

Recente rapporten en beleidskaders, zoals de landelijke agenda crisisbeheersing, het programma verhogen maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) en de publiekscampagne weerbaarheid van de Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid (NCTV) onderstrepen de noodzaak van een integrale en proactieve aanpak van maatschappelijke weerbaarheid. Dreigingen vanuit onder andere geopolitieke conflicten maar ook kwetsbaarheden op het gebied van vitale infrastructuur vragen om extra investeringen in voorbereidende maatregelen van de Veiligheidsregio en de samenleving. Het betrekken van de inwoners middels effectieve particuliere initiatieven is daarbij een belangrijk onderdeel. De structurele financiering van weerbaarheidsmaatregelen is momenteel echter onzeker.

Deze reserve fungeert als startkapitaal om, in afwachting van structurele financiering, incidentele initiatieven te starten die bijdragen aan het vergroten van de weerbaarheid en veerkracht.

#### **Controleverklaring en Rapport van bevindingen van de accountant**

Het betreft de voorlopige Jaarstukken en het voorlopig rekeningresultaat 2024. Het 2<sup>e</sup> deel van de jaarrekeningcontrole is gepland medio mei 2025. De eindcontrole van de accountant is dus nog niet afgerond. De controleverklaring en het Rapport van bevindingen van de eindcontrole van de accountant (Publieke Sector Accountants) zullen worden opgenomen in de definitieve Jaarstukken 2024 en worden nagezonden.

Door de voorgestelde wijziging van de Gemeentewet geeft de accountant in de controleverklaring vanaf 2023 nog uitsluitend een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. In plaats van het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid legt het bestuur daarover zelf verantwoording af in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur maakt onderdeel uit van de jaarrekening. Hierdoor ziet het getrouwheidsoordeel van de accountant ook op de rechtmatigheidsverantwoording die afgelegd wordt door het bestuur.

#### **Zienswijzeprocedure niet van toepassing**

De zienswijzeprocedure die geldt voor de programmabegroting is niet van toepassing op de jaarstukken.

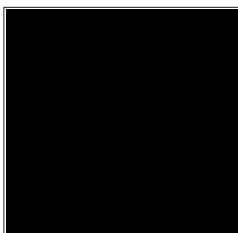
Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, toe te zenden aan gedeputeerde staten.

#### ***Vaststelling***

De vaststelling van de (definitieve) Jaarstukken 2024 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de VRHM op 3 juli 2025.

Hoogachtend,

Namens het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden



J.J. Zuidijk  
Secretaris

Bijlage:

1. Voorlopige Jaarstukken VRHM 2024



# **Voorlopige jaarstukken 2024**

Veiligheidsregio



**HOLLANDS MIDDEN**



# Voorlopige jaarstukken 2024

Datum: Juli 2025



*In de Veiligheidsregio Hollands Midden werken gemeenten, GHOR, brandweer, politie en andere partners samen aan de rampenbestrijding en crisisbeheersing in Hollands Midden.*





# Inhoudsopgave

|                                                                                                |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Inleiding .....                                                                                | 6          |
| Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2024 .....                                                    | 7          |
| Jaarverslag 2024 in één oogopslag .....                                                        | 8          |
| Organisatie en Beleidsontwikkelingen .....                                                     | 9          |
| <br>                                                                                           |            |
| <b>1 Jaarverslag .....</b>                                                                     | <b>11</b>  |
| 1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid.....                                            | 11         |
| 1.2 Programmaverantwoording Meldkamer .....                                                    | 14         |
| 1.3. Programmaverantwoording Risico- en crisisbeheersing .....                                 | 15         |
| 1.4. Programmaverantwoording GHOR .....                                                        | 16         |
| 1.5 Programmaverantwoording Bevolkingszorg .....                                               | 19         |
| 1.6. Programmaverantwoording Brandweezorg .....                                                | 19         |
| 1.7 Programmaverantwoording Bedrijfsvoering .....                                              | 21         |
| <br>                                                                                           |            |
| <b>2 Overzicht Overhead .....</b>                                                              | <b>24</b>  |
| <br>                                                                                           |            |
| <b>3 Paragrafen.....</b>                                                                       | <b>246</b> |
| 3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV) .....                    | 26         |
| 3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV) .....                                | 31         |
| 3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV) .....                                              | 33         |
| 3.4 Paragraaf verbonden partijen.....                                                          | 38         |
| 3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV) .....                                           | 40         |
| 3.6 Paragraaf Wet open overheid (Woo).....                                                     | 44         |
| 3.7 Paragraaf Klachtenregeling .....                                                           | 44         |
| 3.8 Paragraaf stand van zaken Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Waarborgfonds ..... | 44         |
| <br>                                                                                           |            |
| <b>4. Jaarrekening 2024 .....</b>                                                              | <b>46</b>  |
| Balans per 31 december 2024 .....                                                              | 47         |
| Overzicht van baten en lasten over 2024.....                                                   | 49         |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                                         | 52         |
| Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024 .....                               | 70         |
| Verantwoording rechtmatigheid 2024 .....                                                       | 77         |
| Bijlage 1: Taakveldenoverzicht.....                                                            | 84         |
| Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage) .....               | 845        |
| Voorstel resultaatbestemming 2024.....                                                         | 88         |

## Inleiding

De VRHM is een samenwerkingsverband van gemeenten in de regio Hollands Midden krachtens de (gewijzigde) Wet gemeenschappelijke regelingen 2015.

Het openbaar lichaam Veiligheidsregio Hollands Midden bezit rechtspersoonlijkheid en is gevestigd in Leiden.

De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen:

- De brandweezorg;
- Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer;
- De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.

| Gemeente            | Aantal  |
|---------------------|---------|
| Alphen aan den Rijn | 112.926 |
| Bodegraven-Reeuwijk | 35.752  |
| Gouda               | 74.095  |
| Hillegom            | 22.312  |
| Kaag en Braassem    | 27.895  |
| Katwijk             | 66.032  |
| Krimpenerwaard      | 57.062  |
| Leiden              | 125.074 |
| Leiderdorp          | 27.464  |
| Lisse               | 23.015  |
| Nieuwkoop           | 29.304  |
| Noordwijk           | 44.365  |
| Oegstgeest          | 25.499  |
| Teylingen           | 37.942  |
| Voorschoten         | 25.627  |
| Waddinxveen         | 31.342  |
| Zoeterwoude         | 9.302   |
| Zuidplas            | 45.794  |

De wijze van uitvoering van de taken en de inrichting van de organisatie zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en in de organisatie-verordening.

Bij de stemverhouding binnen het Algemeen Bestuur en de bijdrage van de deelnemende gemeenten wordt rekening gehouden met het aantal inwoners per gemeente.

Hiernaast zijn de inwoneraantallen volgens CBS vermeld per 1 januari 2022 (basis voor programmabegroting 2024).

|               |                |
|---------------|----------------|
| <b>Totaal</b> | <b>820.802</b> |
|---------------|----------------|

## Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2024

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

Gelet op het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

Besluit:

- I. De jaarstukken 2024 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden vast te stellen;
  - II. Décharge te verlenen aan het Dagelijks Bestuur conform het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;
  - III. Het resultaat van de jaarrekening 2024, te weten € 3.152.807 als volgt te bestemmen:
    - Verhogen van de Algemene Reserve:
      - verhoogde kans juridische claims (PTTS als beroepsziekte en aansprakelijkheidstelling) € 250.000
      - dekking eventuele frictiekosten bezuinigingstaakstelling € 400.000
    - Vormen bestemmingsreserve Weerbaarheid € 733.000
    - subtotaal € 1.383.000
    - Restitutie aan gemeenten € 1.769.807
- Totaal € 3.152.807

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2025.

De secretaris,

de voorzitter,

J.J. Zuidijk

P.J. Heijkoop

*Ingezonden op xx juli 2025 aan:*

*Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland*

## Jaarverslag 2024 in één oogopslag

|                                    | Kengetal                                                                      | 2024   | 2023   |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                    |                                                                               |        |        |
| <b>Jaarrekening * € 1.000</b>      |                                                                               |        |        |
|                                    | Baten (totaal)                                                                | 81.822 | 80.713 |
|                                    | Lasten (totaal)                                                               | 78.819 | 79.927 |
|                                    | Resultaat (na bestemming)                                                     | 3.153  | 936    |
|                                    | Balanstotaal                                                                  | 84.268 | 86.202 |
|                                    | Eigen Vermogen                                                                | 9.297  | 6.511  |
|                                    |                                                                               |        |        |
|                                    | Weerstandsvermogen                                                            | 1.125  | 920    |
|                                    |                                                                               |        |        |
|                                    |                                                                               |        |        |
| <b>Risico- en crisisbeheersing</b> | Adviezen Omgevingsveiligheid (WABO)                                           | 1.664  | 1.995  |
|                                    | Adviezen evenementenveiligheid                                                | 782    | 785    |
|                                    | Adviezen overig                                                               | 1.067  | 1.008  |
|                                    | Controles brandveiligheid                                                     | 888    | 1.187  |
|                                    |                                                                               |        |        |
|                                    |                                                                               |        |        |
| <b>Brandweezorg</b>                | Brand                                                                         | 1.873  | 1.882  |
|                                    | Automatische brandmeldingen                                                   | 1.019  | 934    |
|                                    | Ongeval en dienstverlening                                                    | 3.497  | 3.638  |
|                                    | Ongeval gevaarlijke stoffen <sup>1)</sup>                                     | 81     | 0      |
|                                    | Waterongeval                                                                  | 314    | 267    |
|                                    | First Responder                                                               | 197    | 212    |
|                                    | Vrijwilligers                                                                 | 976    | 976    |
|                                    |                                                                               |        |        |
| <b>Meldkamer</b>                   | Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand | 49.400 | 55.463 |
|                                    | Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand                           | 31.396 | 30.644 |
|                                    | seconden gemiddelde opnametijd                                                | 14,7   | 12,7   |
|                                    |                                                                               |        |        |

1) In het meldkamersysteem (GMS) worden meldingsclassificaties en karakteristieken periodiek bijgesteld in een landelijke standaardisatie. Bij de laatste update in oktober 2024 worden o.a. gaslekken anders geclassificeerd en vallen nu onder IBGS.

## Organisatie en Beleidsontwikkelingen

### Organisatie-ontwikkeling

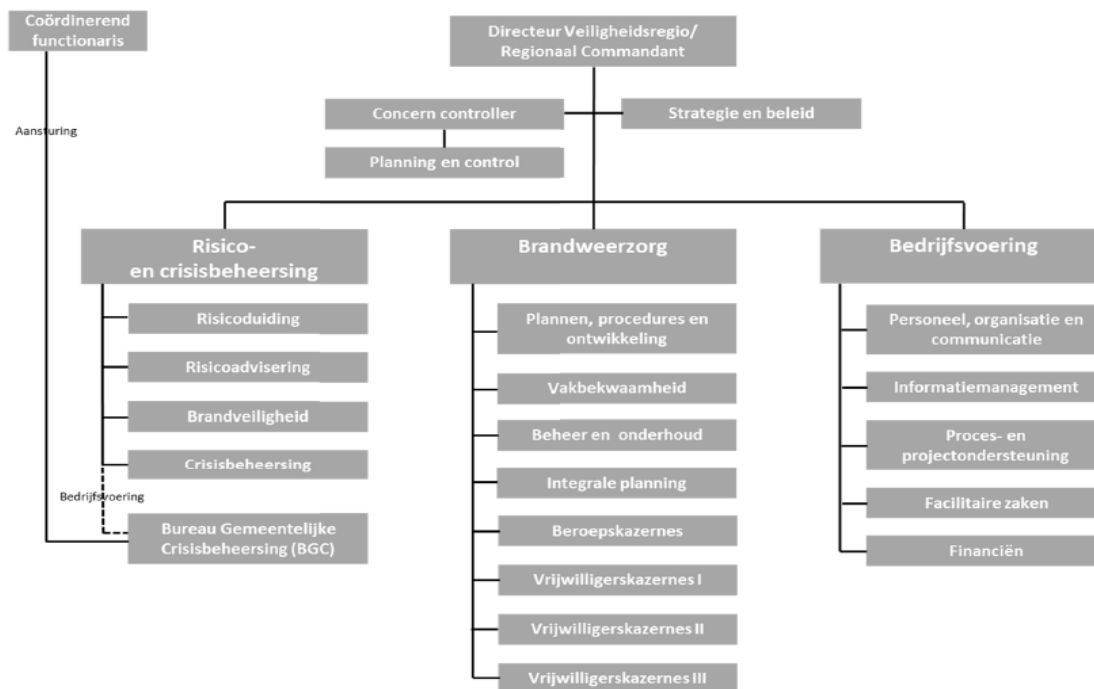
De samenleving verandert, dus zal de VRHM mee moeten veranderen. De snelle en grote veranderingen in de samenleving waren de aanleiding voor de directie om onze organisatievisie tegen het licht te houden. Het resultaat is een nieuwe organisatievisie die in oktober 2024 is besproken tijdens een bijeenkomst voor leidinggevendenden.

Tijdens vier werkateliers in november 2024 gingen collega's uit alle 'bloedgroepen' van onze organisatie met elkaar in gesprek met als doel de visie te 'verrijken'. Waarom een nieuwe visie? Wat staat erin? En wat betekent het voor jou als medewerker?

Op basis van alle input die in de werkateliers is opgehaald, wordt de organisatievisie definitief gemaakt. Op 24 januari 2025 bespreekt de directie de aangepaste versie die vervolgens eind januari 2025 wordt vastgesteld en gepresenteerd.

### Transitie GHOR naar VRHM

De GHOR Hollands Midden is per 1 januari 2025 ondergebracht bij de VRHM. In 2024 is deze transitie, onder leiding van een externe projectleider, in werkgroepen voorbereid en vervolgens uitvoering gegeven aan de overgang.



### Omvang kantoor- en beroepsformatie VRHM

| ORGANISATIEONDERDEEL               | Formatie (fte) |
|------------------------------------|----------------|
| Sector Directie en Staf            | 10,6           |
| Sector Bedrijfsvoering             | 57,9           |
| Sector Brandweezorg                | 237,9          |
| Sector Risico- en Crisisbeheersing | 71,1           |
| Bevolkingszorg                     | 3,8            |
| <b>Totaal</b>                      | <b>381,3</b>   |

# 1. Jaarverslag

## 1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid

### *Nieuw Regionaal Beleidsplan 2024-2027*

In 2024 is een nieuw Regionaal Beleidsplan opgesteld, wat heeft geleid tot een herziening van de oorspronkelijke opzet in de programmabegroting 2024. Daarin waren vier ontwikkelopgaven benoemd, maar bij de totstandkoming van het Regionaal Beleidsplan is besloten deze verder uit te werken naar twaalf gezamenlijke ontwikkelopgaven. Deze zijn vastgelegd in het Regionaal Beleidsplan 2024-2027 'Focus op veiligheid, vandaag én morgen'.

Dit beleidsplan heeft de vorm van een beleidsagenda, op basis waarvan we gericht verder kunnen ontwikkelen. Vanuit alle organisatieonderdelen van de veiligheidsregio wordt hieraan invulling gegeven. De keuze voor een beleidsagenda komt voort uit de snelle veranderingen in de wereld om ons heen. Ontwikkelingen zoals klimaatverandering, verdichting, digitale afhankelijkheid, hyperconnectiviteit, energietransitie, vergrijzing en polarisatie brengen nieuwe en complexere veiligheidsrisico's met zich mee. Wat deze ontwikkelingen betekenen voor ons werk in de komende jaren, is vastgelegd in het Regionaal Beleidsplan. Sommige ontwikkelingen gaan zo snel, dat we hier nu nog geen pasklaar antwoord op hebben. Het beleidsplan heeft daarom bewust het karakter van een beleidsagenda gekregen. De hierin opgenomen ontwikkelopgaven zijn leidend voor de verdere ontwikkeling van ons vakgebied en onze organisatie, zodat we als veiligheidsregio adequaat kunnen inspelen op de vraagstukken van vandaag én morgen.

De beleidsverantwoording 2024 bestaat uit een toelichting op de twaalf ontwikkelopgaven en de programmataken.

#### **1. *Wij hebben positie in het Omgevingsrecht***

Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet in werking getreden. Onze huidige wijze van (gevraagd en ongevraagd) adviseren van het bevoegd gezag is hierdoor veranderd. Onze advisering zal minder regelgericht en onze rol minder formeel geborgd zijn. Uit analyse is echter gebleken dat onze betrokkenheid bij intake- en/of omgevingstafels momenteel nog beperkt is. Gemeenten kampen met diverse uitdagingen, waardoor dit gesprek vaak nog niet gevoerd kan worden.

#### **2. *Wij werken risicogericht***

In 2024 heeft de veiligheidsregio verdere stappen gezet in risicogericht werken. De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) heeft gewerkt aan de implementatie van de conclusies uit het zorgrisicoprofiel. Belangrijke thema's zoals zorgcontinuïteit, informatiemanagement en capaciteitstekorten zijn besproken tijdens overleggen van de themagroepen en verder uitgewerkt in een voortgangsnotitie. Er is een model 'cyclisch risicomanagement' uitgewerkt en beschreven. De besluitvorming hierover en implementatie lopen door in 2025.

Daarnaast is in samenwerking tussen de sectoren Risico- en Crisisbeheersing en Brandweerbzorg een onderlegger ontwikkeld voor gesprekken met pilotkazernes waarvoor een brandweerrisicoprofiel opgesteld gaat worden. Er is gekozen voor drie kazernes waar de pilot zal plaatsvinden. De onderlegger is aangevuld met gegevens van de veiligheidsregio, kaartlagen van de Provincie en input van partners. Later wordt deze verder verrijkt met

informatie uit de kazernes en het veld om het brandweerrisicoprofiel per kazerne in kaart te brengen.

### **3. *Wij zetten ons in voor de zelfredzaamheid van inwoners***

De meeste inwoners zijn zelfredzaam en veerkrachtig. Wij stimuleren hun veiligheidsbewustzijn met betrouwbare informatie over (nieuwe) risico's en bieden hen handelingsperspectieven. Het Beleidsplan (Brand)veilig leven 2024-2027 is vastgesteld en de uitvoeringsplannen worden momenteel uitgevoerd met het netwerk. Daarnaast is gewerkt aan een Regionale Visie Zelf- en Samenredzaamheid. Deze conceptversie wordt in 2025 verder uitgewerkt en voor bestuurlijke besluitvorming voorbereid. Met deze stappen wordt een fundament gelegd voor verdere activiteiten in de beleidsplanperiode 2024-2027, zodat inwoners beter voorbereid zijn op (nieuwe) risico's en over handelingsperspectieven beschikken.

### **4. *Wij hebben tactieken en technieken die passen bij de nieuwe uitdagingen***

Nieuwe ontwikkelingen, zoals energie- en materiaal transitie, toenemende stedelijke verdichting (hoog- en complexbouw) en klimaatverandering, leiden tot nieuwe incidenttypen voor de brandweer. Wij moeten als veiligheidsregio beschikken over de operationele voorbereiding (tactiek) en het materiaal en materieel (techniek) passend bij deze nieuwe uitdagingen.

De Risico-inventarisatie Natuurbrand (RIN) is opgesteld voor het duin- en kustgebied van onze veiligheidsregio. Daarnaast is een Meerjarenbeheersplan opgesteld welke in de project- en stuurgroep is vastgesteld. Tevens zijn er gesprekken met de Provincie Zuid-Holland gestart voor wat betreft bovenregionale vraagstukken. De aandacht voor het onderwerp Natuurbrand krijgt in 2025 een vervolg. Waar het afgelopen jaar is gebruikt om in beeld te brengen wat ons bedreigt en wat daar preventief tegenover gesteld kan worden zal 2025 worden uitgewerkt om in beeld te krijgen welke repressieve slagkracht hiervoor noodzakelijk is.

### **5. *Wij hebben vakbekwame brandweercollega's***

Er is gewerkt aan het opstellen van een programma 'Toekomstbestendige vakbekwaamheid brandweer'. Er zijn drie hoofdlijnen uitgewerkt: opstellen van het programmaplan, het vormgeven van de flexibele schil (conform juridische en financiële eisen) en de start van het evalueren van inzetten (mono-evaluatie). Dit laatste vormt op termijn input voor het verbeteren van het vakbekwaamheidsprogramma.

### **6. *Wij zijn en blijven paraat***

In 2024 is verdere invulling gegeven aan de uitwerking van het dekkingsplan (brandweer). Door her prioritering van werkzaamheden is dit traject niet in 2024 afgerond. Naar verwachting zal dit in de loop van 2025 wel het geval zijn.

### **7. *Wij hebben een moderne crisisorganisatie***

De samenleving, en dus ook wij als veiligheidsregio, krijgt steeds vaker te maken met andere, nieuwe en ongekende crisistypen. Deze crisistypen kenmerken zich door hun complexiteit, langdurigheid en bovenregionale/landelijke omvang. Onze ambitie voor een toekomstbestendige en adaptieve crisisorganisatie is uitgeschreven in een programmaplan. In het kader van het verbeteren van ons volhoudvermogen bij langdurige crisis is door de projectgroep gewerkt aan het uitwerken van ideeën en voorstellen (verkenning).

Het VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK) is samen met Veiligheidsregio Haaglanden uitgewerkt op basis van een businesscase. 'Producten en diensten', 'data en techniek' en 'organisatie' zijn uitgewerkt. In december zijn de producten ontwikkeld. Dit betekent dat 1



januari 2025 een eerste versie van VIK zal gaan starten (light-versie). Doorontwikkeling vindt zoals gepland in 2025 plaats.

#### **8. *Wij kennen onze partners***

Wij zijn een netwerkorganisatie. Voor een goede uitvoering van onze taken kunnen wij rekenen op onze partners. Het is daarom belangrijk om onze partners te kennen en afspraken te maken over de samenwerking, de rolverdeling, de informatiedeling en -veiligheid en het samen oefenen (regionaal partnerprofiel).

In 2024 is gewerkt aan de doorontwikkeling van netwerkmanagement binnen crisisbeheersing. Het samenwerken in netwerken is versterkt en een definitief conceptplan is opgesteld. In 2025 zal deze de besluitvormingslijn ingaan.

#### **9. *Wij beschikken over een goede en veilige informatievoorziening***

Afgelopen jaar is ingezet op informatieveiligheid, informatiegestuurd werken en het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers en organisatie. Het Security Operations Center (SOC) 1.0 is gerealiseerd. Voor de doorontwikkeling is de uitbreiding van capaciteit voor de Chief Information Security Officer (CISO) een aandachtspunt.

De eerste slag in informatiegestuurd werken is gemaakt. Daarnaast is er een intersectoraal datateam opgestart. De vervanging van het financiële systeem is uitgesteld. De doorontwikkeling van het systeem 'LiveOp' heeft de operationele informatievoorziening verbeterd. Het project digitaal vaardig bleek intensiever dan gedacht en vraagt komend jaar extra aandacht.

#### **10. *Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid***

De samenleving is in ontwikkeling op de thema's duurzaamheid, sociale veiligheid, gezondheid, diversiteit, gelijkwaardigheid en inclusie, en verandert hierdoor. Wij zetten daarom in op een duurzame, veilige en gezonde organisatie waarin iedereen zich welkom en thuis voelt.

In 2024 is voortgang geboekt op de thema's Sociale Veiligheid (SV) en Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid (DIG). Nulmetingen zijn besproken en aanbevelingen overgenomen. Er zijn inspiratiesessies, team- en persoonlijke coaching georganiseerd. De basis is op orde gebracht met een klachtenregeling, klokkenluidersregeling en het aanstellen van twee vertrouwenspersonen.

Het Programma Duurzaamheid is van start gegaan en de herbeoordeling van het CO<sub>2</sub>-certificaat is succesvol afgerond. Duurzaamheidspresentaties zijn breed uitgerold en de planning voor duurzame HVO100-brandstof is afgerond.

#### **11. *Wij investeren in onze collega's***

Wij vragen veel van onze collega's, zowel in hun dagelijkse werk als bij hun inzet op onze opgaven. Welke functie ze ook vervullen in onze organisatie, we hebben hun talent hard nodig. Daarom investeren we in hun ontwikkeling, hun leiderschap en hun medewerkerschap.

In 2024 is gestart met de herijking van de organisatievisie en kernwaarden, wat richting geeft aan de verdere ontwikkeling van medewerkers, leidinggevenden en directie. Daarnaast zijn leidinggevendenbijeenkomsten georganiseerd met aandacht voor zowel informatievoorziening als PIOFACH-ontwikkeling. Het strategisch personeelsplan (SPP) is deels getemporiseerd, maar pilotgewijs opgepakt bij de sector Brandweezorg. Hier zijn de data rondom de 24-uursdienst in kaart gebracht en wordt in 2025 een passende digitale oplossing ontwikkeld.

## 12. Wij zijn wendbaar

Om goed in te spelen op toekomstige uitdagingen, werken we aan een verbeterde bedrijfsvoering, werkwijzen en organisatiestructuur. Het Versnellingsplan Finance & Control is gestart om versnippering binnen financiële processen aan te pakken. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet in het verbetertraject meerjareninvesteringsplannen (MIP) en meerjarenonderhoudsplannen (MJOP). Het MJOP is gedetailleerd uitgewerkt en het MIP globaal. Ook de transitie van het GHOR-bureau van Hecht naar de veiligheidsregio is voorbereid en grotendeels uitgevoerd. Personeelsdossiers zijn overgezet, onboarding is gepland en de bedrijfsvoering is grotendeels ingericht.

Tot slot is gewerkt aan de jaarstukken en rechtmatigheidsverantwoording, de programmabegroting en het opvolgen van aanbevelingen uit de managementletter.

### 1.2 Programmataakverantwoording Meldkamer

De meldkamer VRHM voor brandweer, crisisbeheersing en opgeschaalde geneeskundige zorg voor de VRHM wordt gezamenlijk geëxploiteerd met de Veiligheidsregio Haaglanden (VRH) en maakt onderdeel uit van één van de tien gemeenschappelijke meldkamers in Nederland. De samenwerking met de VRH is verder vormgegeven door gestructureerde bestuurlijke en ambtelijke overleggen en een jaarplan.

Op 14 mei 2024 heeft de migratie naar het nieuwe landelijke ICT-systeem succesvol plaatsgevonden. Dit was in opdracht van de Landelijke Meldkamersamenwerking (LMS). Aan dit succes is een gedegen voorbereiding van enkele jaren voorafgegaan en hiervoor was een grondige verbouwing noodzakelijk.

In 2024 hebben er een aantal landelijke verstoringen van ICT- en meldkamersystemen plaatsgevonden. Onze meldkamer heeft hierbij tijdig kunnen schakelen naar backupsystemen en -werkprocessen, waardoor het voor de hulpverlening geen gevolgen heeft gehad. In 2024 was de 24/7 beschikbaarheid van de Calamiteiten Coördinator (CaCo) een aandachtspunt, de werving van flex-CaCo's zal daarom worden voortgezet om de 24/7 beschikbaarheid te garanderen.

#### Prestatieverloop en kengetallen 2024

|                         | 2023 Verdeling in 2023 |      | 2024 Verdeling in 2024 |      |
|-------------------------|------------------------|------|------------------------|------|
| Intake totaal           | 665.555                | 100% | 592.786                | 100% |
| Intake politie totaal   | 344.895                | 52%  | 296.202                | 50%  |
| Intake brandweer totaal | 70.360                 | 11%  | 70.386                 | 12%  |
| Intake MKA/ RAV totaal  | 250.300                | 37%  | 226.198                | 38%  |
| Intake spoed totaal     | 367.724                | 100% | 376.753                | 100% |
| Intake politie spoed    | 193.445                | 53%  | 199.100                | 53%  |
| Intake brandweer spoed  | 20.441                 | 5%   | 24.261                 | 6%   |
| Intake spoed MKA        | 153.838                | 41%  | 153.392                | 41%  |

|                           | 2023 | 2024*            |
|---------------------------|------|------------------|
| gem. opnametijd politie   | 14,3 | 15,0 in seconden |
| gem. opnametijd brandweer | 11,7 | 13,0 in seconden |
| gem. opnametijd MKA       | 12,0 | 16,0 in seconden |

\* Wordt alleen in hele seconden weergegeven

In de tabel is het totaal opgenomen van alle spoedtelefonie binnen de GMK Den Haag van de veiligheidsregio's Haaglanden en Hollands Midden (Politie, Brandweer, MKA/RAV). Onder spoed wordt verstaan: alle doorverbonden

112-telefonie (mobiel + vast), respons op burgernetlijnen en spoedlijnen ten behoeve van meldingen van professionele partners zoals huisartsen, particuliere alarmcentrales en openbaarvervoerbedrijven.

| <b>Meldkamer</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |               | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|
|                                                 | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>  | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                         | <b>-1.374</b>                  | <b>-</b>         | <b>-1.374</b> | <b>-1.328</b>          | <b>-46</b>     |
| Gemeentelijke bijdrage                          | -1.249                         | -                | -1.249        | -1.249                 | 0              |
| Overige bijdragen                               | -125                           | -                | -125          | -78                    | -47            |
| <b>Exploitatielasten</b>                        | <b>1.415</b>                   | <b>-</b>         | <b>1.415</b>  | <b>1.283</b>           | <b>132</b>     |
| Salarislasten                                   | 1.415                          | -                | 1.415         | 1.283                  | 132            |
| <b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>       | <b>41</b>                      | <b>-</b>         | <b>41</b>     | <b>-45</b>             | <b>86</b>      |
| Toevoegingen aan reserves                       | -                              | -                | -             | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                      | -                              | -                | -             | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>     | <b>41</b>                      | <b>-</b>         | <b>41</b>     | <b>-45</b>             | <b>86</b>      |

### 1.3 Programmataakverantwoording Risico – en Crisisbeheersing

#### Advisering en toezicht

Met nieuwe procesbeschrijvingen is toezicht en advies vormgegeven op basis van de Omgevingswet. Ook risicogericht toezicht en risicogericht adviseren krijgen op deze manier meer vorm. Bij de samenwerking met de omgevingsdiensten en gemeenten spelen onze accounthouders een goede rol. Het aantal adviesaanvragen was in de eerste maanden van 2024 hoger dan normaal. Hoewel het aantal adviesaanvragen in de loop van het jaar gestabiliseerd is, worden de aanvragen wel complexer. Waar voorheen generieke regels volstonden, is nu steeds vaker een maatwerkbenadering vereist, gebaseerd op specifieke risico's en kenmerken. Voor alle betrokken partijen in het netwerk blijft de nieuwe wetgeving een zoektocht. Belangrijk is daarom de blijvende investering in het netwerk met gemeenten en omgevingsdiensten middels accounthouders. Daarmee beogen we dat veiligheid in een vroeg stadium wordt meegenomen in zowel de fase van omgevingsvisies en –plannen alsook bij meer concrete bouwprojecten.

#### Crisisbeheersing

Het reguliere werkaanbod op het gebied van planvorming, trainingen en oefeningen is in 2024 uitgevoerd. Dit waren onder andere Coördinatieplaats Incident (COPI)-weken, Regionaal Operationeel Team (ROT)-oefeningen en diverse BeleidsTeam (BT)-trainingen. Ook de reguliere activiteiten op het gebied van planvorming, multi-evaluaties, netcentrisch werken, risico- en crisiscommunicatie en piketbeheer zijn uitgevoerd. Vanuit de afdeling Crisisbeheersing is in 2024 een belangrijke bijdrage geleverd aan de Tijdelijke Werkorganisatie Vluchtelingen (TWOV). Vanaf september is de multi-voorbereiding op de NAVO-top op 24 en 25 juni 2025 opgepakt.

#### Risicogericht werken

In 2024 is veel aandacht besteed aan (brand)veiligheid middels onze advisering op evenementen en door aanwezigheid van onze brandgevaarstand op allerlei veiligheids- en open dagen maar ook door verschillende 'broodje brandweer' bijeenkomsten voor de doelgroep 65+.

Het project Leidse zorg brandveilig is in 2024 afgerond als project; in 2025 zal het netwerk blijvend bijeenkomsten plannen én wordt de verdere uitrol naar de regio opgepakt.

## Prestatieverloop

|                                    | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| % adv. WABO binnen behandeltermijn | 75%  | 74%  | 76%  | 68%  |

| Aantal registraties       | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Adviezen WABO             | 1.773 | 1.883 | 1.995 | 1.664 |
| Adviezen evenementen      | 249   | 617   | 785   | 782   |
| Adviezen overig           | 219   | 904   | 1.008 | 1.067 |
| Controles brandveiligheid | 717   | 1.323 | 1.187 | 888   |

| GRIP          | 2021      | 2022      | 2023     | 2024     |
|---------------|-----------|-----------|----------|----------|
| GRIP 1        | 11        | 11        | 7        | 9        |
| GRIP 2        | -         | 1         | 1        | -        |
| GRIP 3        | -         | -         | 1        | -        |
| GRIP 4        | -         | -         | -        | -        |
| <b>Totaal</b> | <b>11</b> | <b>12</b> | <b>9</b> | <b>9</b> |

| <b>Risico- en Crisisbeheersing</b><br>(bedragen x € 1.000) | Programmabegroting 2024 |               |                | Realisatie 2024 | Verschil   |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-----------------|------------|
|                                                            | Primair                 | Wijziging     | Saldo          | Saldo           | Saldo      |
| <b>Exploitatiebaten</b>                                    | <b>-1.744</b>           | <b>-8.500</b> | <b>-10.244</b> | <b>-10.145</b>  | <b>-99</b> |
| Gemeentelijke bijdrage                                     | -                       | -             | -              | -               | -          |
| Rijksbijdrage (BDUR)                                       | -1.744                  | -             | -1.744         | -1.682          | -62        |
| Overige bijdragen                                          | -                       | -8.500        | -8.500         | -8.463          | -37        |
| <b>Exploitielasten</b>                                     | <b>7.377</b>            | <b>8.500</b>  | <b>15.877</b>  | <b>15.641</b>   | <b>236</b> |
| Salarislasten                                              | 5.664                   | -             | 5.664          | 6.557           | -893       |
| Opleiden en oefenen                                        | 243                     | -             | 243            | 316             | -73        |
| Overige lasten                                             | 1.470                   | -             | 1.470          | 381             | 1.089      |
| Noodopvang vluchtelingen                                   | -                       | 8.500         | 8.500          | 8.387           | 113        |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>             | <b>5.633</b>            | <b>-</b>      | <b>5.633</b>   | <b>5.496</b>    | <b>137</b> |
| Toevoegingen aan reserves                                  | -                       | -             | -              | -               | -          |
| Onttrekkingen aan reserves                                 | -                       | -             | -              | -               | -          |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>                | <b>5.633</b>            | <b>-</b>      | <b>5.633</b>   | <b>5.496</b>    | <b>137</b> |

## 1.4 Programmataakverantwoording GHOR

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) heeft samen met Hecht en de veiligheidsregio intensief gewerkt aan de transfer van de GHOR van Hecht naar de

veiligheidsregio. De transfer is vanaf 1 januari 2025 een feit. De GHOR had te maken met een structurele onderbezetting. Hiermee was er een hoge werkdruk op het GHOR-bureau en zijn niet cruciale werkzaamheden soms uitgesteld.

### Crisisbeheersing

Vanuit de GHOR-crisisbeheersing is er een grote update geweest van de planvorming voor de crisisorganisatie. Doordat informatiestromen steeds sneller gaan is het belangrijk dat de GHOR meer vooraan komt in een crisis. Om dat te realiseren zijn de processen van opschaling aangepast. Daarmee kan het informatiemanagementproces van de GHOR nu makkelijk gestart worden ook voordat er is opgeschaald naar GRIP 2.

### Risicobeheersing

Voor de advisering op evenementen gebruikt de GHOR vanaf medio oktober een aangepast format en zijn de adviesteksten verbeterd. Ook zijn er stappen gezet met het verbeteren van de operationele voorbereiding op evenementen. Hiervoor zijn er steeds betere afspraken tussen de GHOR en de Regionale Ambulancevoorziening (RAV). De GHOR geeft daarbij bijzondere aandacht aan evenementen die de continuïteit van zorg kunnen gaan bedreigen. Hiernaast treft de GHOR voorbereidingen voor het werken met een de-escalatieladder voor grote sport intensieve evenementen.

In 2024 is voor omgevingsadvisering vanuit de GHOR een verkennend jaar geweest. In samenwerking met GGD, Omgevingsdienst en landelijke gremia (GGDGHOR NL) wordt gewerkt om de adviesrol te borgen.

### Vakbekwaamheid

De GHOR is blijvend bezig geweest om de eigen crisisorganisatie vakbekwaam te houden. Voor oefeningen voor de Commando Plaats Incident (COPI), Regionaal Operationeel Team (ROT) en gemeentelijk beleidsteam (GBT)/regionaal beleidsteam (RBT) gebeurt dit in nauwe samenwerking met de veiligheidsregio. De GHOR heeft drie nieuwe crisisfunctionarissen opgeleid en diverse interne scholingen georganiseerd.

Naast de interne vakbekwaamheid is er ook geoefend in de samenwerking met de geneeskundige keten: op 5 november hostte de GHOR Hollands Midden voor het eerst de jaarlijkse gewondenspreidingsoefening voor Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ) West. Daarbij werden processen met ziekenhuizen, huisartsen en de RAV beoefend. Op 3 december heeft de GHOR een grote oefening van het Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) bij de heropening van de spoedeisende hulp ondersteund.

### Ketenregie

Hiernaast is in 2024 netcentrisch werken door middel van het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS)-GZ verder doorontwikkeld. De GHOR en de keten raken meer vertrouwd met deze snelle en gestructureerde manier van informatie-uitwisseling. In samenwerking met het ROAZ West worden stappen gezet in het kader van het zorgrisicoprofiel voor de acute keten. Dit heeft geleid tot afspraken om in 2025 daadwerkelijk verbeterstappen te zetten. Het zorgrisicoprofiel voor de care (waaronder verpleeghuiszorg en thuiszorg) blijkt complex om op te stellen en vereist een lange adem.

### Communicatie

Vanaf 11 november is de nieuwe website van de GHOR online. Deze sluit aan op de stijl van de veiligheidsregio. Via nieuwsbrieven kan de GHOR nu ook beter de zorgketen bereiken.

| Bedragen * € 1.000                  |  | Programma<br>begroting<br>2024 | Realisatie<br>2024 |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------|
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Exploitatiebaten</b>             |  |                                |                    |
| Gemeentelijke<br>bijdrage           |  | 2.585                          | 2.614              |
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Totaal baten</b>                 |  | <b>2.585</b>                   | <b>2.614</b>       |
|                                     |  |                                |                    |
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Exploitatielasten</b>            |  | 2.635                          | 2.643              |
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Totaal<br/>exploitatielasten</b> |  | <b>2.635</b>                   | <b>2.643</b>       |
|                                     |  |                                |                    |
| Saldo                               |  | -50                            | -29                |
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Onttrekking aan<br/>reserves</b> |  | 50                             |                    |
|                                     |  |                                |                    |
| <b>Resultaat</b>                    |  | <b>0</b>                       |                    |

Bovengenoemde conceptcijfers zijn afkomstig van de GHOR. Deze cijfers zijn niet meegeconsolideerd in de jaarrekening 2024 van de VRHM en vormen ook geen onderwerp van controle. De cijfers van de GHOR maken onderdeel uit van de jaarrekening 2024 van de RDOG Hollands Midden (handelsnaam Hecht).

Het resultaat op de programmataak GHOR is (voor onttrekking aan de reserves) € 29.000 negatief.

## 1.5 Programmataakverantwoording Bevolkingszorg

In 2024 zijn de prioriteiten binnen Bevolkingszorg en gemeentelijke crisisbeheersing (BGC) herzien en werkzaamheden herverdeeld. Dankzij een leerwerkstudent en een administratief ondersteuner is de werkdruk verminderd en het team versterkt. Op het gebied van vakbekwaamheid zijn belangrijke stappen gezet. Het vakbekwaamheidsprogramma is conform planning uitgevoerd, met deelname aan Regionaal Operationeel Team (ROT)-oefeningen, incidentenlunches en verdiepende trainingen. Daarnaast zijn de Commando Plaats Incident (CoPI)-oefenweken afgerond, waarbij Bevolkingszorg zich goed heeft gepresenteerd en waardevolle leerpunten heeft opgehaald.

In 2024 zijn er twee belangrijke voorstellen van BGC door het bestuur goedgekeurd. Dit betrof het voorstel voor de werving van een Coördinerend Functionaris (CF) en afdelingsmanager en het voorstel voor de aanschaf van piketvoertuigen voor de Officier van Dienst Bevolkingszorg (OvD-Bz).

| <b>Bevolkingszorg</b><br>(bedragen x € 1.000)  | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |              | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Verschil</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------------|-----------------|
|                                                | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b> | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>    |
| <b>Exploitatiebaten</b>                        | <b>-770</b>                    | <b>-</b>         | <b>-770</b>  | <b>-843</b>            | <b>73</b>       |
| Gemeentelijke bijdrage                         | -704                           | -                | -704         | -705                   | 1               |
| Rijksbijdrage (BDUR)                           | -66                            | -                | -66          | -130                   | 64              |
| Overige bijdragen                              | -                              | -                | -            | -9                     | 9               |
| <b>Exploitielasten</b>                         | <b>631</b>                     | <b>-</b>         | <b>631</b>   | <b>746</b>             | <b>-115</b>     |
| Salarislasten                                  | 281                            | -                | 281          | 385                    | -104            |
| Opleiden en oefenen                            | 108                            | -                | 108          | 105                    | 3               |
| Overige lasten                                 | 242                            | -                | 242          | 257                    | -15             |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | <b>-139</b>                    | <b>-</b>         | <b>-139</b>  | <b>-97</b>             | <b>-42</b>      |
| Toevoegingen aan reserves                      | -                              | -                | -            | -                      | -               |
| Onttrekkingen aan reserves                     | -                              | -                | -            | -                      | -               |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>    | <b>-139</b>                    | <b>-</b>         | <b>-139</b>  | <b>-97</b>             | <b>-42</b>      |

## 1.6 Programmataakverantwoording Brandweezorg

In 2024 heeft Brandweezorg de meeste materieelvervangingen afgerond, waaronder de uitlevering van tankautospuitten en redvoertuigen. De tweede fase van de WaterTransportSysteem-500 (WTS-500) aanbesteding is voltooid, evenals de aanbesteding van hulpverleningsvoertuigen. Reguliere vervangingen worden uitgevoerd en specialismen waar nodig herbezien. Er was daarnaast aandacht voor thema's als Natuurbrand, Vakbekwaamheid, Beheer en Onderhoud en Bedrijfsvoering.

De risico-inventarisatie natuurbranden (RIN) heeft inzicht gegeven in risico's in duin- en kustgebieden. Drie scenario's zijn uitgewerkt, gericht op preventieve en repressieve inspanningen. De afdeling Vakbekwaamheid heeft stappen gezet richting aantoonbare vakbekwaamheid. Een denktank heeft de probleemanalyse en belemmeringen in kaart gebracht. De verdere uitwerking hiervan volgt in 2025. De visie op Beheer en Onderhoud is uitgewerkt en deels geïmplementeerd, met focus op logistiek en borging van het onderhoud van het nieuwe materieel.

Tenslotte is afgelopen jaar gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering van Brandweezorg. Het financiële inzicht is verbeterd door het opzetten van het

meerjareninvesteringsplan (MJIP), dat input biedt voor een roadmap om de bedrijfsvoering gefaseerd te verbeteren.

## Kerngegevens

### Prestatieverloop

|                                | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|------|------|------|------|
| Ongeval met letsel personeel * |      | 39   | 29   | 28   |

\* Betreft het aantal ongevallen met letsel onder de beroeps en vrijwilligers.  
Vanaf 2022 is gestart met een nieuwe meet- en registratiesystematiek

|                    | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenten         | 7.149 | 8.144 | 6.721 | 6.784 |
| Doden bij brand    | 2     | 3     | 1     | 3     |
| Gewonden bij brand | 67    | 38    | 44    | 45    |
| Reddingen          | 51    | 93    | 36    | 105   |

| INCIDENTEN                  | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Brand                       | 1.763        | 2.031        | 1.882        | 1.873        |
| Automatische brandmelding   | 1.577        | 1.425        | 934          | 1.019        |
| Ongeval en dienstverlening  | 3.559        | 4.407        | 3.638        | 3.497        |
| Ongeval gevaarlijke stoffen | 1            | 0            | 0            | 81           |
| Waterongeval                | 249          | 281          | 267          | 314          |
| <b>Totaal</b>               | <b>7.149</b> | <b>8.144</b> | <b>6.721</b> | <b>6.784</b> |

| ASSISTENTIE AMBULANCE    | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Hoogte assist. ambulance | 662        | 661        | 651        | 745        |
| BRW First Responder      | 239        | 225        | 212        | 197        |
| <b>Totaal</b>            | <b>901</b> | <b>886</b> | <b>863</b> | <b>942</b> |

| OPSCHALING INCIDENT      | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Middel brand             | 73         | 103        | 100        | 80         |
| Grote brand              | 16         | 22         | 10         | 11         |
| Zeer grote brand         | 6          | 10         | 10         | 7          |
| Middel hulpverlening     | 14         | 12         | 15         | 12         |
| Grote hulpverlening      | 1          | 0          | 1          | 1          |
| Zeer grote hulpverlening | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Middel waterongeval      | 0          | 0          | 7          | 7          |
| Groot waterongeval       | 0          | 2          | 2          | 3          |
| Middel IBGS              | 2          | 0          | 0          | 0          |
| <b>Totaal</b>            | <b>112</b> | <b>149</b> | <b>145</b> | <b>121</b> |

### Kerngegevens Paraatheid

| PARATE EENHEDEN          | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------|------|------|------|------|
| Tankautospuitten         | 52   | 52   | 52   | 50   |
| Hulpverleningsvoertuigen | 4    | 4    | 4    | 4    |
| Autoladders              | 8    | 8    | 8    | 8    |
| Waterongevallenwagens    | 5    | 5    | 5    | 5    |
| GSE-eenheden             | 2    | 2    | 2    | 2    |
| Verkenningseenheden      | 6    | 6    | 6    | 6    |
| STH-teams                | 1    | 1    | 1    | 1    |



|                           |            |            |            |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 25kV teams                | 2          | 2          | 2          | 2          |
| BRW First Responder teams | 28         | 28         | 28         | 28         |
| <b>Totaal</b>             | <b>108</b> | <b>108</b> | <b>108</b> | <b>106</b> |

| <b>PERSONEEL EN KAZERNES</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Beroeps                      | 137         | 141         | 149         | 146         |
| Vrijwilligers                | 971         | 985         | 976         | 976         |
| Kazernes                     | 47          | 47          | 45          | 45          |

| <b>Brandweezorg</b>                            | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |                | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000)</i>                    | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>   | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitantiebaten</b>                       | <b>-65.626</b>                 | <b>-</b>         | <b>-65.626</b> | <b>-67.360</b>         | <b>1.734</b>   |
| Gemeentelijke bijdrage                         | -58.074                        | -                | -58.074        | -57.773                | -301           |
| Rijksbijdrage (BDUR)                           | -6.677                         | -                | -6.677         | -7.688                 | 1.011          |
| Overige bijdragen                              | -875                           | -                | -875           | -1.900                 | 1.025          |
| <b>Exploitatielasten</b>                       | <b>32.973</b>                  | <b>-</b>         | <b>32.973</b>  | <b>35.923</b>          | <b>-2.950</b>  |
| Salarislasten                                  | 21.900                         | -                | 21.900         | 26.123                 | -4.223         |
| Opleiden en oefenen                            | 2.404                          | -                | 2.404          | 2.924                  | -520           |
| Mobiliteit                                     | 5.591                          | -                | 5.591          | 4.533                  | 1.058          |
| Personele Functionele Uitrusting               | 1.738                          | -                | 1.738          | 1.229                  | 509            |
| Overige lasten                                 | 1.340                          | -                | 1.340          | 1.114                  | 226            |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | <b>-32.653</b>                 | <b>-</b>         | <b>-32.653</b> | <b>-31.438</b>         | <b>-1.215</b>  |
| Toevoegingen aan reserves                      | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                     | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>    | <b>-32.653</b>                 | <b>-</b>         | <b>-32.653</b> | <b>-31.438</b>         | <b>-1.215</b>  |

## 1.7 Programmataakverantwoording Bedrijfsvoering

In 2024 zijn alle cruciale basiswerkzaamheden uitgevoerd, soms door inspringen van managers of externen. Het opstarten van organisatiebrede ontwikkelopgaven blijft uitdagend, maar zichtbare successen zijn geboekt bij verschillende ontwikkelopgaven uit het Regionaal Beleidsplan op het gebied van goede en veilige informatievoorziening, maatschappelijke verantwoordelijkheid, investeren in collega's en de ontwikkeling naar een wendbare organisatie.

Ondercapaciteit, ontbrekende expertise en suboptimale procesafstemming leidden afgelopen jaar tot knelpunten. Een nieuwe sectordirecteur Bedrijfsvoering en interimmanagers bij Financiën en Facilitaire Zaken zijn aan de slag gegaan en hebben verbeteringen in gang gezet.

De focus lag op structurele oplossingen voor belemmeringen en integrale strategische sturing op bedrijfsvoeringsthema's. Er is een 'bestemmingsreserve wendbare en weerbare bedrijfsvoering' toegekend wat ertoe geleid heeft dat er (1) een 'versnellingsplan finance & control' opgestart kon worden en (2) een start is gemaakt met het strategisch huisvestingsplan. Ook is een concept organisatievisie met kernwaarden opgesteld.

Hoewel de opgave groot is, ontstaan er zichtbare verbeteringen en een koers richting een toekomstbestendige bedrijfsvoering. De samenwerking verloopt soepeler, zowel binnen de

sector bedrijfsvoering als ook sector overstijgend. Echter is wel gebleken dat de opgave groter is dan vooraf ingeschat. De financiële taakstelling blijft een lastige opgave, wat vertraging in andere projecten veroorzaakt. Formatietekorten en versnippering in bedrijfsvoering maken de organisatie kwetsbaar. Interne borging van externe kennis en capaciteit is noodzakelijk, net als duidelijke prioritering en ondersteuning. Daarnaast is het belangrijk dat niet alleen de processen maar ook, of juist, de menselijke en veranderkundige aspecten extra aandacht krijgen.

#### Prestatieverloop

| Indicator                 | 2022  | 2023  | 2024 |
|---------------------------|-------|-------|------|
| Verzuimpercentage*        | 5,40% | 4,13% | 4,70 |
| Instroom*                 | 34    | 27    | 37   |
| Instroom (vrijwilligers)  | 26    | 66    | 62   |
| Uitstroom*                | 12    | 23    | 27   |
| Uitstroom (vrijwilligers) | 11    | 75    | 41   |

\* beroeps en kantoorpersoneel

Het ziekteverzuim is, na een daling in voorgaande jaren, in 2024 licht toegenomen van 4,13% tot 4,7%.

| Indicator                                      | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------------------------|------|------|------|
| Facturen en declaraties < 30 dagen betaald (%) | 98   | 90   | 81   |

| <b>Bedrijfsvoering</b><br>(bedragen x € 1.000) | Programmabegroting 2024 |            |               | Realisatie 2024 | Verschil      |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                | Primair                 | Wijziging  | Saldo         | Saldo           | Saldo         |
| <b>Exploitatiebaten</b>                        | -                       | -350       | -350          | -978            | 628           |
| Overige bijdragen                              | -                       | -350       | -350          | -978            | 628           |
| <b>Exploitatielasten</b>                       | <b>17.031</b>           | <b>350</b> | <b>17.381</b> | <b>20.600</b>   | <b>-3.219</b> |
| Salarislasten                                  | 5.798                   | -          | 5.798         | 7.029           | -1.231        |
| Huisvesting                                    | 6.926                   | -          | 6.926         | 8.129           | -1.202        |
| Mobiliteit                                     | 168                     | -          | 168           | 197             | -29           |
| Informatiemanagement & ICT                     | 2.501                   | -          | 2.501         | 2.572           | -71           |
| Overige lasten                                 | 1.637                   | 350        | 1.987         | 2.673           | -686          |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | <b>17.031</b>           | <b>-</b>   | <b>17.031</b> | <b>19.621</b>   | <b>-2.590</b> |
| Toevoegingen aan reserves                      | -                       | -          | -             | -               | -             |
| Onttrekkingen aan reserves                     | -150                    | -          | -150          | -150            | -             |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>    | <b>16.881</b>           | <b>-</b>   | <b>16.881</b> | <b>19.471</b>   | <b>-2.590</b> |

| <b>Directie &amp; Staf</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |              | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------------|----------------|
|                                                           | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b> | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                                   | <b>-324</b>                    |                  | <b>-324</b>  | <b>-1.167</b>          | <b>843</b>     |
| <b>Exploitatielasten</b>                                  | <b>6.456</b>                   |                  | <b>6.456</b> | <b>4.626</b>           | <b>1.830</b>   |
| Toevoegingen aan reserves                                 | -                              | -                | -            | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                                |                                | -                | -            |                        | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>               | <b>6.132</b>                   | <b>-</b>         | <b>6.132</b> | <b>3.459</b>           | <b>2.673</b>   |

## **2. Overzicht Overhead**

### **2.1 Algemeen**

Overhead bestaat uit alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies, ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces. Dat betekent dat in ieder geval de kosten in verband met de volgende elementen tot kosten van overhead worden gerekend en moeten worden opgenomen:

- Financiën, toezicht en controle organisatie
- Personeel en Organisatie
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
- Interne en externe communicatie
- Juridische zaken
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning
- Informatievoorziening en automatisering PIOFACH
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)
- Documentaire informatievoorziening (DIV)
- Managementondersteuning primair proces

## Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2024 bedragen € 15,24 mln. en zijn per saldo € 0,8 mln. hoger dan de begroting 2024 (na begrotingswijziging € 14,43 mln.). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Bedrijfsvoering, Brandweezorg en Directie & Staf worden hieronder toegelicht.

| Overhead naar Programmataak | Begroting 2024<br>(voor begrotingswijziging) | Begroting 2024 (na begrotingswijziging) | Realisatie 2024 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| (x € 1 mln.)                |                                              |                                         |                 |
| Brandweezorg                | 2,88                                         | 2,88                                    | 2,65            |
| Risico- en crisisbeheersing | 0,65                                         | 0,65                                    | 0,69            |
| Bevolkingszorg              | 0,11                                         | 0,11                                    | 0,06            |
| Meldkamer                   | -                                            | -                                       | -               |
| Directie & Staf             | 2,26                                         | 2,26                                    | 2,45            |
| Bedrijfsvoering             | 8,18                                         | 8,53                                    | 9,39            |
| <b>Totaal</b>               | <b>14,08</b>                                 | <b>14,43</b>                            | <b>15,24</b>    |

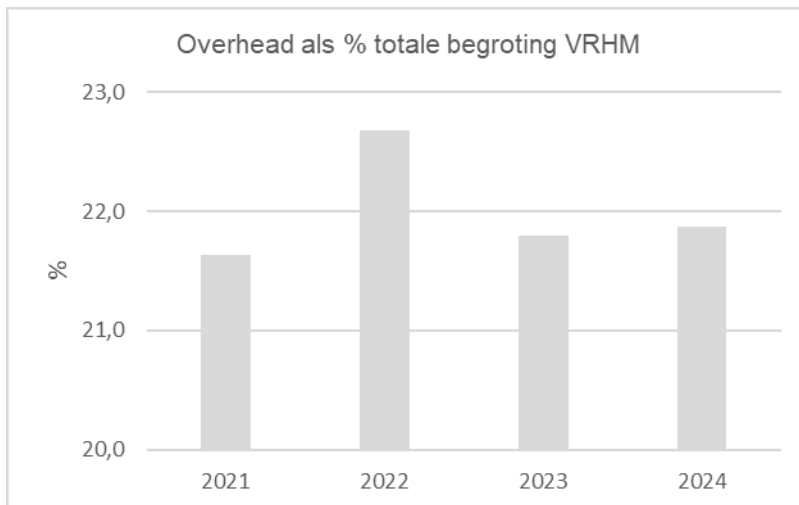
De hogere lasten binnen Bedrijfsvoering ad € 0,9 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere inhuurlasten als gevolg van knelpunten in de bezetting;
- hogere salarislasteren als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 januari 2024 en;
- de extra lasten voor verlofsparen 2024.

De hogere lasten binnen Directie & Staf ad € 0,2 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Kosten die verband houden met de transitie per 1 januari 2025 van de GHOR naar de VRHM;
- De toename van de salarislasteren als gevolg van de nieuwe CAO per 1 mei 2024. In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot, terwijl de werkelijke salarisstijging 6,4% per 1 mei 2024 betreft.

De lagere lasten binnen Brandweezorg € 0,2 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door de lagere salarislasteren op tijdelijk niet bezette functies.



### 3. Paragrafen

#### 3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)

##### 3.1.1 Algemeen

Op grond van het Besluit BBV bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de VRHM beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf betreffende weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's.

In de afgelopen jaren heeft de VRHM in het jaarbericht en in de begroting een gelijklopende paragraaf opgenomen omdat beide documenten in dezelfde bestuursvergadering worden vastgesteld. In de paragraaf weerstandsvermogen worden vermeld:

- De risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen.
- Het weerstandsvermogen en in hoeverre schade en verliezen als gevolg van risico's van materieel belang met het weerstandsvermogen kunnen worden opgevangen.

##### 3.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat de continuïteit van het bedrijf in gevaar komt. Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de reëel aanwezige weerstandscapaciteit en de geïntariseerde (en gekwantificeerde) risico's. De weerstandscapaciteit is de optelsom van in de organisatie aanwezige middelen om dit soort

tegenvallers op te vangen. Deze middelen bestaan uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves, de stille reserves en ook uit de nog niet ingevulde begrotingsruimte en de post onvoorzien.

De belangrijkste component van de weerstandscapaciteit is het (vrije) eigen vermogen, dat wil zeggen de vrije componenten van de algemene reserve en van de bestemmingsreserves. De algemene reserve van de VRHM kent geen geoormerkte bestanddelen en is daarmee in haar geheel inzetbaar voor het afdekken van de financiële consequenties van risico's.

Uit 2024 bedraagt het saldo van de algemene reserve (voor resultaatbestemming 2024) € 1.125.000. Daarnaast beschikt de VRHM over bestemmingsreserves, waarvan de aard, de bestemming en het verloop in de Nota reserves 2024-2027 zijn aangegeven.

De VRHM wenst de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering zoveel als mogelijk beheersbaar te maken. Door inzicht in deze risico's kan de organisatie in staat worden gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodanig dat de huidige risico's en de toekomstige risico's in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Om een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Per programmataak (Risico- en Crisisbeheersing, Bevolkingszorg, GHOR, Meldkamer, Brandweerszorg en Bedrijfsvoering) is geïnventariseerd of er risico's zijn, waarvoor wel zoveel als mogelijk beheersmaatregelen zijn getroffen, maar die toch bij het manifesteren van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het Directieteam heeft deze risico's in relatie tot de organisatiedoelstellingen beoordeeld en heeft een inschatting gemaakt van kans (de mogelijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet) en impact (het effect dat voortvloeit uit het optreden van een risico).

De uitkomsten zijn vertaald in de Nota Reserves 2024-2027. De vrijval van de bestemmingsreserves Reserve Multiteam / LCMS (€ 36.957) en Reserve Reparatie FLO-overgangrecht (€ 124.600), totaal € 161.557 en (gedeeltelijke) bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 (€ 43.142) zijn aan de Algemene Reserve toegevoegd. VRHM streeft naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. De benodigde weerstandscapaciteit voor de periode 2024-2027 is derhalve verhoogd met € 204.699 tot € 1.125.000. Dit wordt voldoende geacht om de gesignaleerde (hoofd)risico's het hoofd te kunnen bieden, zeker omdat niet alle risico's zich gelijktijdig dan wel in volle omvang gaan voordoen.

Het beleid van de VRHM is er op gericht te werken met een structureel sluitende exploitatiebegroting en de bestemmingsreserves in te zetten waarvoor zij zijn ingesteld. In de bestemmingsreserves is daarom geen 'vrij besteedbare ruimte' opgenomen die benut kan worden als een risico manifest zou worden.

### **3.1.3 Inventarisatie risico's**

Onderstaande risico's worden gezien als een potentieel substantieel financieel risico.

Uit de risicobeoordeling zijn in totaal 3 (hoofd)risico's in beeld gebracht. Deze risico's worden gezien als een potentieel substantieel financieel risico, mochten deze risico's zich daadwerkelijk voordoen.

#### **1. Meerkosten die samenhangen met de taken van de veiligheidsregio**

Het grootschalig en langdurig optreden bij incidenten en de bestrijding van rampen kan, incidenteel, leiden tot meerkosten voor de veiligheidsregio. Meerkosten die niet in de reguliere begroting zijn voorzien.

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Kans:                                   | Reëel (50%)           |
| Impact, financieel risico ingeschat op: | € 0,5 - € 1,0 mln.    |
| Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:       | € 250.000 - € 500.000 |

## 2. **Cyber- en digitale verstoringen**

Het op tijd beschikbaar hebben van informatie over actuele veiligheidsrisico's en het veiligheidsbeeld is onmisbaar voor het functioneren van de organisatie. Risico's rondom cyber- en digitale verstoringen blijven toenemen en veranderen snel. In de afgelopen 5 jaar is er een toenemende trend in cyberaanvallen en digitale verstoringen in Nederland. Bijvoorbeeld de cyberaanval op de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) in september 2020. Verstoringen aan digitale systemen en informatiebronnen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie. Aanvullende expertise is nodig, de dynamiek is anders in vergelijking met klassieke (niet-digitale) incidenten. Ook met de voorgenomen aanvullende investeringen op gebied van informatieveiligheid blijft het financiële risico verstoring groot.

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Kans:                                   | Reëel (50%)           |
| Impact, financieel risico ingeschat op: | € 0,5 - € 0,75 mln.   |
| Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:       | € 250.000 - € 375.000 |

## 3. **Onvoorziene juridische claims (aansprakelijkheidstelling)**

De VRHM wordt geconfronteerd met juridische claims van ziekte als gevolg van blootstelling aan asbest (asbestose). De VRHM wordt hierbij aansprakelijk gesteld voor de, als gevolg van deze ziekte, geleden en te lijden materiële en immateriële schade.

Ook heeft in de afgelopen periode het onderwerp psychosociale ondersteuning van het personeel van de veiligheidsregio's veel aandacht gehad. Als arbeidsongeschiktheid wordt gekwalificeerd als in en door de dienst, dan volgen de aanspraken uit de rechtspositie.

Daarnaast heeft Brandweer Hollands Midden in het verleden gebruik gemaakt van PFAS (Per- en poly Fluor Alkyl Stoffen) bevattend blusschuim op oefenplaatsen. Door het gebruik van dit blusschuim kan onbedoeld PFAS in de bodem/het milieu zijn terechtgekomen. De VRHM kan aansprakelijk worden gesteld voor de mogelijke milieuschade die daardoor is ontstaan.

Het risico bestaat dus dat de VRHM ook in de toekomst met onvoorziene juridische claims kan worden geconfronteerd.

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Kans:                                   | Reëel (50%)           |
| Impact, financieel risico ingeschat op: | € 0,25 - € 0,5 mln.   |
| Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:       | € 125.000 - € 250.000 |

Om het benodigd weerstandsvermogen te berekenen vermenigvuldigen we de geschatte impact met een percentage volgens onderstaande tabel:



| <b>Kans</b>           |     |
|-----------------------|-----|
| Zeer waarschijnlijk   | 90% |
| Waarschijnlijk        | 70% |
| Reëel (50/50)         | 50% |
| Onwaarschijnlijk      | 30% |
| Zeer onwaarschijnlijk | 10% |

In 2024 hebben zich geen omstandigheden voorgedaan waarvoor een aanspraak gemaakt diende te worden op het weerstandsvermogen van de VRHM.

#### 3.1.4 Beleid over weerstandscapaciteit en risico's

Risicomanagement is erop gericht de schadelijke gevolgen van in kaart gebrachte risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken. Dit kan worden gedaan door het vermijden van het risico (opheffen van de oorzaak), het verminderen van de impact van het risico (terugbrengen netto verwachte omvang en/of terugbrengen waarschijnlijkheid) of het overdragen van het risico (bijvoorbeeld door te verzekeren). De VRHM heeft diverse verzekeringspolissen afgesloten voor aansprakelijkheid, schade aan opstallen, bedrijfsinventarissen en materieel. De VRHM voldoet hiervoor premie en kent per schade een beperkt eigen risico.

Als de verwachte impact van het risico naar verhouding erg klein is, kan er ook voor gekozen worden het risico te accepteren. Als dat risico zich dan voordoet, draagt de VRHM de gevolgen zelf. Daar waar de VRHM een risico heeft verzekerd, maakt dit geen onderdeel meer uit van het vraagstuk rond het weerstandsvermogen. Immers het financieel risico is afgedekt en bij een derde, een verzekeringsmaatschappij, belegd.

#### 3.1.5 Beoordeling verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen

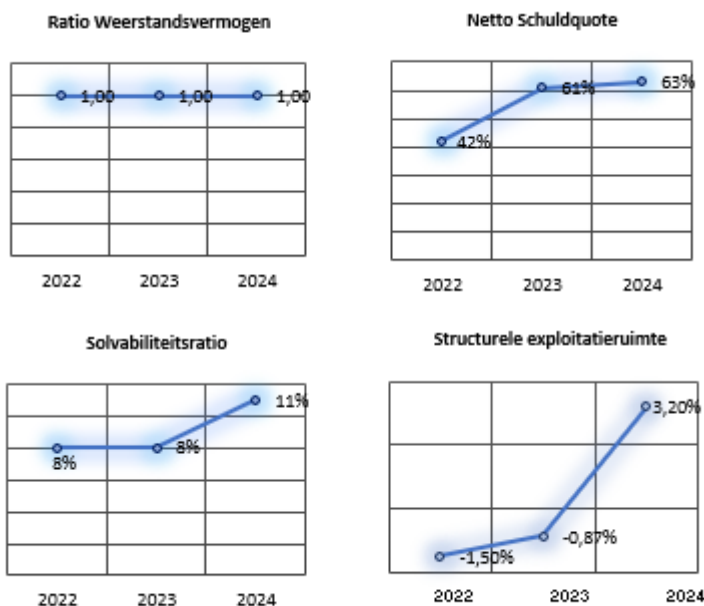
De aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten staan er garant voor dat de VRHM te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen (art. 51 gemeenschappelijke regeling VRHM). Daarmee is het weerstandsvermogen in principe altijd 100%. Maar de VRHM heeft hierin ook een eigen verantwoordelijkheid en acht het vanuit normale bedrijfsvoering onwenselijk om telkens als zich een onverwachte tegenvaller voordoet, de deelnemende gemeenten aan te moeten spreken om financieel bij te springen.

Daarom kiest zij ervoor zelf een zekere weerstandscapaciteit op te bouwen die afdoende dient te zijn om (de belangrijkste) onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

#### 3.1.6 Financiële kengetallen

| <b>Weerstandscapaciteit</b> |             |             |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>(x € 1 mln.)</b>         | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
| <b>Algemene Reserve</b>     | 0,92        | 0,92        | 1,125       |
| <b>Totaal capaciteit</b>    | 0,92        | 0,92        | 1,125       |
|                             |             |             |             |
| <b>Risico's</b>             |             |             |             |
| <b>(x € 1 mln.)</b>         | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
| <b>Netto risico's</b>       | 0,92        | 0,92        | 1,125       |
|                             |             |             |             |

| Ratio Weerstandsvermogen         |       |       |      |
|----------------------------------|-------|-------|------|
|                                  | 2022  | 2023  | 2024 |
| Weerstandsvermogen               | 1,00  | 1,00  | 1,00 |
|                                  |       |       |      |
| Financiële kengetallen           |       |       |      |
|                                  | 2022  | 2023  | 2024 |
| Netto Schuldquote                | 42%   | 61%   | 63%  |
| Netto Schuldquote (gecorrigeerd) | 42%   | 61%   | 63%  |
| Solvabiliteitsratio              | 8%    | 8%    | 11%  |
| Structurele exploitatieruimte    | -1,5% | -0,9% | 3,2% |



Het weerstandsvermogen is met 1,00 op hetzelfde niveau gebleven.

Op basis van dit niveau is de VRHM (theoretisch) 'voldoende' in staat om de financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's zelf op te vangen. De netto risico's en de algemene reserve zijn gelijk gebleven. Op basis van onderstaande normtabel bevindt het weerstandsvermogen van de VRHM zich in categorie 'C' en kwalificeert zich hiermee dus als 'voldoende'.

| Waardering | Ratio   | Betekenis        |
|------------|---------|------------------|
| A          | > 2.0   | Uitstekend       |
| B          | 1.4-2.0 | Ruim voldoende   |
| C          | 1.0-1.4 | Voldoende        |
| D          | 0.8-1.0 | Matig            |
| E          | 0.6-0.8 | Onvoldoende      |
| F          | < 0.6   | Ruim onvoldoende |

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de VRHM ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote is licht toegenomen van 61% tot 63%.

In 2024 is € 3,5 mln. op de vaste schulden afgelost. De vlottende activa zijn met € 7,0 mln. afgenomen. Dit is met name het gevolg van:

- 1) investeringen die gepland waren in 2023, maar gerealiseerd in 2024 (€ 3,4 mln.);
- 2) de COA-voortfinanciering (per 31 december 2023) die volledig is benut per 31 december 2024 (€ 2,4 mln.).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is toegenomen van 8% naar 11%. Het eigen vermogen is in 2024 toegenomen, voornamelijk als gevolg van het gerealiseerde resultaat 2024 (€ 3,2 mln.) De vaste schulden zijn als gevolg van aflossingen met € 3,5 mln. afgenomen.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is (structurele baten en lasten vergeleken met de totale baten). De structurele exploitatieruimte bedraagt 3,20% en is in 2024 significant toegenomen ten opzichte van 2023 (-0,9%). Het negatieve percentage betekende dat in 2023 de structurele baten onvoldoende ruimte boden om de structurele lasten te dekken. In 2024 is deze ruimte, met een (positieve) structurele exploitatieruimte van 3,20%, wel weer aanwezig.

In 2023 zijn de totale baten ca € 2,5 mln. hoger dan de totale lasten. De incidentele baten liggen in 2024 ca € 0,5 mln. hoger dan de incidentele lasten. De doorbelaste overheadkosten aan het COA ad € 0,6 mln. zijn incidenteel. Hierdoor zijn de structurele baten voor 2024 lager dan de structurele lasten 2024.

### **3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)**

De financiële verordening schrijft ten aanzien van (het onderhoud van) de kapitaalgoederen het volgende voor:

1. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks een meerjareninvesteringsplan aan als bijlage bij de begroting, waarbij inzicht wordt verschaft in de geplande investeringen en de daarmee gepaard gaande kapitaallasten voor de komende meerjarenperiode.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur ten minste eens in de 4 jaar, gelijk de beleidsplanperiode, een onderhoudsplan (eigendoms)gebouwen aan. Het onderhoudsplan gebouwen bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten aan de VRHM-gebouwen. Het Algemeen Bestuur stelt het onderhoudsplan (eigendoms)gebouwen vast.

De VRHM beschikt niet over de kapitaalgoederen wegen, riolering, water en groen. In de sfeer van gebouwen, inventaris, voertuigen en redgereedschappen is wel sprake van onderhoud van kapitaalgoederen.

### 3.2.1 Onroerend goed

| Object                                 | Locatie                    |                                                             |
|----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Brandweerkazerne                       | 16 locaties                | Volledig eigendom                                           |
| Crisisruimte RBT                       | Leiden, Rooseveltstraat 4a | Gemeente Leiden                                             |
| Crisisruimte ROT                       | Leiden, Rooseveltstraat 4a | Gemeente Leiden                                             |
| Kantoorpand                            | Leiden, Rooseveltstraat 4a | Volledig eigendom                                           |
| Parkeerterrein                         | Leiden, Rooseveltstraat 4a | Gemeente Leiden                                             |
| Regionaal Oefencentrum Brandweer (ROB) | Waddinxveen, Noordeinde 48 | Gemeente Waddinxveen;<br>oefenobjecten volledig in eigendom |

De VRHM is eind 2024 gestart met het opstellen van een strategisch meerjaren huisvestingsplan. Onderdeel daarvan is ook het plannen van nieuwbouw en verbouw (waaronder investeringen in duurzaamheid) met betrekking tot kazernes en kantoren. Een en ander wordt nu intern ambtelijk voorbereid en met individuele gemeenten besproken. Doel is om een goede afstemming te krijgen tussen de beleidsvoornemens van de gemeenten en de VRHM. Naar verwachting zal het strategisch huisvestingsplan medio 2025 aan het bestuur van de VRHM kunnen worden voorgelegd.

#### Meerjarenonderhoudsplan

In 2023 heeft de inspectie van de gebouwen op basis van de BOEI-methode plaatsgevonden. Op basis hiervan is eind 2023 een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgeleverd voor zowel de huur als de eigendomskazernes.

Het is in 2024 niet gelukt om de ambitie, het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) in de organisatie in te bedden en te starten met de uitvoering daarvan, te realiseren. De oorzaak is het personeelsverloop binnen de betreffende afdeling, waardoor het zowel aan capaciteit als aan kennis ontbrak om het proces voort te zetten. Eind 2024 is de capaciteit met externe inhuur weer aangevuld.

De voorwaarde voor het vormen van een voorziening voor groot onderhoud is dat er een onderbouwing aanwezig van het uit te voeren groot onderhoud in de komende jaren met de bijbehorende financiële impact. In 2024 was geen concreet uitvoerbaar plan aanwezig, waardoor op de balans geen voorziening voor groot onderhoud aanwezig is, maar een reserve voor groot onderhoud.

Uiteraard wordt aan de verschillende kazernes het noodzakelijke (groot) onderhoud uitgevoerd.

#### Driebruggen, nieuwbouw

De nieuwe kazerne is conform de bouwplanning eind 2024 opgeleverd en in gebruik genomen. Eind 2023 waren nog de ingediende bezwaren in behandeling bij de Raad van State. De VRHM was echter doorgegaan met de voorbereidingen tot aan de aanbestedingsfase.

#### Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel

In tal van kazernes zijn aanpassingen aangebracht (compressoren, elektrische voedingen, koeldrogers, rookgasafzuiging) vanwege de aanschaf en levering van nieuw materieel (bv tankautospuiten). In de komende jaren zullen meerdere van dit soort aanpassingen worden aangebracht.

#### Wagenpark

In 2024 is het grootschalige vervangingstraject van de 45 nieuwe tankautospuiten afgerond. Alle voertuigen zijn inmiddels overgedragen aan de kazernes. Hiermee is het wagenpark van

de VRHM in de afgelopen jaren voor een groot gedeelte vernieuwd. De komende jaren volgen nog nieuwe Watertransportsysteem (WTS) voertuigen, Hulpverleningsvoertuigen en Logistieke voertuigen. Deze zijn inmiddels in bestelling genomen.

#### **Persoonlijke functionele uitrustig**

In 2024 is er een aanbesteding opgestart en succesvol afgerond voor de vervanging van alle ademluchtmiddelen. Deze worden begin 2025 geleverd. Verder is er een tweede bluspak voor alle vrijwillige kazernes in bestelling genomen. De levering hiervan volgt ook in 2025. Aanvullend is er gestart met het aanmeten van de nieuwe werkkleding, het zogeheten Operationeel Uniform, voor de vrijwillige kazernes.

### **Financieel**

| <b>Onderhoudslasten (x € 1.000)</b> | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>Realisatie<br/>2024</b> |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Gebouwen                            | 739          | 708          | 1.159                      |
| Vervoermiddelen                     | 1.013        | 1.016        | 1.161                      |
| Persoonlijke functionele uitrustig  | 226          | 253          | 97                         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>1.977</b> | <b>1.978</b> | <b>2.417</b>               |

De totale onderhoudslasten bedragen € 2,4 mln. en liggen € 0,4 mln. hoger dan in 2023. De realisatie van de onderhoudslasten voor de gebouwen is € 451.000 hoger.

### **3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)**

#### **3.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille**

Het risicobeheer is opgenomen onder de Treasury functie. De doelstelling van de treasury functie is als volgt geformuleerd:

- Het beheersen van de financiële risico's zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.
- Het continu verzorgen van voldoende liquiditeit voor de organisatie.
- Het minimaliseren van de rentekosten.

Het Treasury statuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasury functie onder de volgende voorwaarden:

- Gelden worden alleen uitgezet bij het Ministerie van Financiën in verband met de heersende Regelgeving Schatkistbankieren voor decentrale overheden;
- Het aantrekken van leningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee of meerdere financiële instellingen.
- Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.
- De VRHM verstrekt zelf geen geldleningen.
- Met het oog op de voorgenomen nieuwe investeringen zal op basis van de liquiditeitsplanning worden beoordeeld tot welk bedrag aanvullende geldleningen benodigd zijn. Bij aanschaf van duurzame goederen worden de aangegane

geldleningen qua looptijd zoveel mogelijk afgestemd op de economische levensduur van die activa.

- Het enkel voor beleggingsdoeleinden kopen van aandelen is in de verordening uitgesloten, behalve voor zover deze gekocht worden in het kader van de uitoefening van de publieke taak. Aandelen zullen nooit worden gekocht zonder voorafgaand advies van het DB. De VRHM is te typeren als een geld vragende instelling en treedt niet als partij op om eventueel tijdelijk overtollige middelen om te zetten in beleggingsproducten.

De VRHM houdt zich aan de in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden vermelde normen ten aanzien van de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Binnen de taken van der VRHM is geen sprake van grondexploitatie.

### 3.3.2 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Een gemeenschappelijke regeling mag twee kwartalen achter elkaar deze limiet overschrijden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2024 weergegeven:

| <b>Kasgeldlimiet 2024</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Gemiddeld netto vlottende schuld</b> | <b>Kasgeldlimiet</b> | <b>Ruimte of Overschrijding</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Kwartaal 1                                               | 4.175                                   | 6.021                | -1.847                          |
| Kwartaal 2                                               | 5.133                                   | 6.021                | -888                            |
| Kwartaal 3                                               | 4.666                                   | 6.021                | -1.355                          |
| Kwartaal 4                                               | 1.318                                   | 6.021                | -4.704                          |

We hebben dit jaar de kasgeldlimiet niet overschreden.

De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder vooraf geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden.

### 3.3.3 Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in 2023 weergegeven:

| <b>Renterisiconorm</b><br>(bedragen x € 1.000)          | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Begrotingstotaal (primitief)                            | 73.432        | 61.220        |
| Wettelijk percentage                                    | 20%           | 20%           |
| Renterisiconorm                                         | 14.686        | 12.244        |
| Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen) | -3.460        | -2.106        |
| <b>Ruimte onder renterisiconorm</b>                     | <b>11.226</b> | <b>10.138</b> |
|                                                         |               |               |

Uit bovenstaand tabel blijkt dat het bedrag aan langlopende leningen, waarover de VRHM een renterisico loopt, ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO) blijft.

### 3.3.4 Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven:

| <b>Ontwikkeling leningenportefeuille</b><br>(bedragen x € 1.000) | <b>2024</b>   |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stand per 1 januari 2024                                         | 62.976        |
| Nieuwe leningen                                                  |               |
| Reguliere aflossingen                                            | -3.460        |
| Vervroegde aflossingen                                           | -             |
| <b>stand per 31 december 2024</b>                                | <b>59.515</b> |
|                                                                  |               |

| Overzicht leningenportefeuille BNG 2024 |                    |           |            |       |                   |          |                  |                  |                   |
|-----------------------------------------|--------------------|-----------|------------|-------|-------------------|----------|------------------|------------------|-------------------|
| Leningnummer                            | Hoofdsom           | Loop-tijd | Einddatum  | Rente | Saldo 1-1-2024    | Nieuw    | Aflossing        | Rente boekjaar   | Saldo 31-12-2024  |
| BNG 40.102390                           | 2.500.000          | 20        | 15-12-2026 | 4,00% | 375.000           | -        | 125.000          | 14.749           | 250.000           |
| BNG 40.110863                           | 4.000.000          | 7         | 1-12-2023  | 0,28% | -                 | -        | -                | 0                | -                 |
| BNG 40.110864                           | 3.000.000          | 15        | 1-12-2031  | 0,88% | 1.600.000         | -        | 200.000          | 13.971           | 1.400.000         |
| NWB 10030215                            | 4.000.000          | 20        | 1-8-2039   | 0,57% | 3.121.951         | -        | 195.122          | 17.467           | 2.926.829         |
| BNG 40.113461                           | 7.000.000          | 20        | 19-12-2039 | 0,45% | 5.649.364         | -        | 341.430          | 24.098           | 5.307.934         |
| NWB 10030988                            | 6.500.000          | 40        | 1-6-2061   | 0,64% | 6.140.595         | -        | 145.377          | 38.743           | 5.995.218         |
| BNG 40.115302                           | 5.000.000          | 20        | 13-12-2041 | 0,50% | 4.521.953         | -        | 240.802          | 22.086           | 4.281.151         |
| BNG 40.115760                           | 7.000.000          | 20        | 7-6-2042   | 2,02% | 6.566.973         | -        | 296.023          | 131.165          | 6.270.950         |
| BNG 585559                              | 18.000.000         | 2,5mnd    | 31-1-2023  | 1,85% | -                 | -        | -                | 0                | -                 |
| BNG 591309                              | 10.000.000         | 2weken    | 14-2-2023  | 2,35% | -                 | -        | -                | 0                | -                 |
| BNG 592574                              | 2.000.000          | 1dag      | 15-2-2023  | 2,60% | -                 | -        | -                | 0                | -                 |
| NWB 1029850                             | 5.000.000          | 2mnd      | 5-6-2023   | 3,19% | -                 | -        | -                | 0                | -                 |
| BNG 40.116673                           | 25.000.000         | 15        | 6-9-2038   | 3,40% | 25000000          | -        | 1.666.667        | 817.669          | 23.333.333        |
| BNG 40.116672                           | 10.000.000         | 40        | 6-9-2063   | 3,35% | 10000000          | -        | 250.000          | 332.906          | 9.750.000         |
| <b>Totaal</b>                           | <b>109.000.000</b> |           |            |       | <b>62.975.836</b> | <b>0</b> | <b>3.460.421</b> | <b>1.412.855</b> | <b>59.515.415</b> |

In 2024 zijn er geen nieuwe leningen afgesloten.

### 3.3.5 Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de VRHM gebruik van de rente-omslag-methode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen.

Door toepassing van de rente-omslag-methode worden de rentelasten aan de hand van de stand van de investeringen toegerekend aan de prestaties. De achterliggende gedachte is hierbij dat de gehanteerde omslagrente een reëel percentage is.

Bij de gehanteerde rentesystematiek wordt de betaalde rente omgeslagen over het totaal aan activa. Voor 2024 bedraagt dit 1,02%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

| <b>Omslagrente</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>2024</b>  |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Aan taakvelden toe te rekenen rente               | 589          |
| Waarde vaste activa per 31 december 2024          | 57.689       |
| Gemiddelde rente                                  | 1,02%        |
| <b>Keuze voor de omslagrente</b>                  | <b>1,02%</b> |

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:



| <b>Renteresultaat</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i>  | <b>2024</b>   |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| De externe rentelasten                                | 1.413         |
| De externe rentebaten                                 | -824          |
| <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>                | <b>589</b>    |
| Doorbelaste rente                                     | -             |
| <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>    | <b>589</b>    |
| Rente over het eigen vermogen                         | 0             |
| Rente over voorzieningen                              | 0             |
| <b>Rente over het eigen vermogen en voorzieningen</b> | <b>0</b>      |
| <b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>     | <b>589</b>    |
| <b>Aan taakvelden toegerekende rente</b>              | <b>-1.413</b> |
| <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>        | <b>-824</b>   |

### 3.3.6 Schatkistbankieren

Op grond van de wet Verplicht schatkistbankieren houdt VRHM haar overtollige middelengedurende het jaar aan bij de schatkist. Het gemiddelde saldo van de overtollige middelen van een kwartaal mag het drempelbedrag niet overschrijden. Dat is in 2024 ook niet gebeurd.

Het drempelbedrag voor openbare lichamen met een begrotingstotaal kleiner dan of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal. Waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt.

| <b>Berekening drempelbedrag</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>2024</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
| Begrotingstotaal verslagjaar                                   | 73.432      |
| Drempelbedrag VRHM                                             | 1.469       |

| <b>Berekening (bedragen x € 1.000)</b>                                    |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                           | <b>2024</b>        |                    |                    |                    |
| Drempelbedrag                                                             | 1.469              |                    |                    |                    |
|                                                                           | <b>1e kwartaal</b> | <b>2e kwartaal</b> | <b>3e kwartaal</b> | <b>4e kwartaal</b> |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 300                | 307                | 303                | 300                |
| Ruimte onder het drempelbedrag                                            | 1.169              | 1.162              | 1.165              | 1.169              |
| Overschrijding van het drempelbedrag                                      | -                  | -                  | -                  | -                  |

| <b>Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2024</b><br>(bedragen x € 1.000) |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                          | <b>1e kwartaal</b> | <b>2e kwartaal</b> | <b>3e kwartaal</b> | <b>4e kwartaal</b> |
| Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)                  | 27.002             | 27.902             | 27.914             | 27.599             |
| Dagen in het kwartaal                                                                                                    | 90                 | 91                 | 92                 | 92                 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                                | 300                | 307                | 303                | 300                |

### 3.3.7 Overig

#### Complexe financiële producten

De VRHM maakt geen gebruik van complexe financiële producten zoals derivaten.

#### Geldstromenbeheer

De betalingen van de VRHM vinden zo veel mogelijk via de BNG plaats. Met de BNG is daartoe een kredietfaciliteit van € 6 miljoen overeengekomen.

## 3.4 Paragraaf verbonden partijen (artikel 15 BBV lid 2 BBV)

### 3.4.1 Openbaar belang dat behartigd wordt

De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen:

- De brandweezorg.
- Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer.

- De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.
- De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing.
- De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.

| Gemeente            | Aantal stemmen | Percentage  | Inwonerbijdrage 2024 | Percentage  |
|---------------------|----------------|-------------|----------------------|-------------|
| Alphen aan den Rijn | 6              | 12%         | 7.753.443            | 13%         |
| Bodegraven-Reeuwijk | 2              | 4%          | 2.622.443            | 4%          |
| Gouda               | 4              | 8%          | 5.580.002            | 9%          |
| Hillegom            | 2              | 4%          | 1.491.054            | 2%          |
| Kaag en Braassem    | 2              | 4%          | 2.032.230            | 3%          |
| Katwijk             | 4              | 8%          | 4.219.721            | 7%          |
| Krimpenerwaard      | 3              | 6%          | 3.786.530            | 6%          |
| Leiden              | 6              | 12%         | 12.004.562           | 20%         |
| Leiderdorp          | 2              | 4%          | 2.060.869            | 3%          |
| Lisse               | 2              | 4%          | 1.650.658            | 3%          |
| Nieuwkoop           | 2              | 4%          | 1.858.459            | 3%          |
| Noordwijk           | 3              | 6%          | 3.412.525            | 6%          |
| Oegstgeest          | 2              | 4%          | 1.696.706            | 3%          |
| Teylingen           | 2              | 4%          | 2.458.384            | 4%          |
| Voorschoten         | 2              | 4%          | 1.751.981            | 3%          |
| Waddinxveen         | 2              | 4%          | 1.947.947            | 3%          |
| Zoeterwoude         | 1              | 2%          | 673.927              | 1%          |
| Zuidplas            | 3              | 6%          | 3.026.775            | 5%          |
| <b>Totaal</b>       | <b>50</b>      | <b>100%</b> | <b>60.028.216</b>    | <b>100%</b> |

Conform Artikel 51 van de Gewijzigde Gemeenschappelijke regeling VRHM geldend per 1 januari 2014 waarborgen dan wel stellen zich garant voor betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio aangegane leningen en voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio

#### Artikel 51 Waarborg/Garantstelling

1. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.
2. Indien aan het algemeen bestuur blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven in de begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van artikel 194 en 195 Gemeentewet.
3. De aan deze regeling deelnemende gemeenten waarborgen dan wel stellen zich garant voor de Veiligheidsregio voor betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio aangegane leningen en voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio. Een en ander vindt plaats binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders en procedures.

### 3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)

De beleidsverantwoording is opgenomen onder 'Programmataak Bedrijfsvoering' (blz. 38). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2024.

#### 3.5.1 Toelichting Rechtmatigheidsverantwoording 2024

**N.B.** De rechtmatigheidsverantwoording 2024 is nog aan accountantscontrole onderhevig. Onderstaande toelichting is nog voorlopig.

##### Toelichting algemeen

Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 zijn overschrijdingen op de lasten en investeringskredieten *te allen tijde* onrechtmatig.

In de Financiële paragraaf van de T2- rapportage 2024 (AB 4 november 2024, schriftelijk) is melding gemaakt van een overschrijding van ongeveer € 350.000 op de lasten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid ('overschrijdingen op de lasten zijn te allen tijde onrechtmatig') is deze lastenoverschrijding in een begrotingswijziging 2024 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. T.o.v. van deze wijziging overschrijden de lasten in de voorlopige jaarrekening toch nog met € 0,3 mln. In de T2-rapportage waren wel als onzekerheden genoemd de eventueel benodigde dotaties aan de voorziening Verlofsparen en de voorziening Regeling vervroegd uittreden (RVU). De dotaties aan beide voorzieningen in de jaarrekening bedroeg uiteindelijk totaal € 631.00 (Verlofsparen € 528.000 en RVU € 103.000).

Er is daarom sprake van een **acceptabele** onrechtmatigheid.

##### Toelichting Begrotingscriterium

➤ *Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid.*

De lasten in 2024 bedroegen € 78,8 mln. ten opzichte van € 78,5 begroot, totaal € 0,3 mln. meer.

|                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>Actie(s) ondernomen door het Dagelijks Bestuur om vermelde afwijking(en) (in de toekomst) te voorkomen.</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Op basis van de T2-2024 rapportage is, op basis van de geprognosticeerde kosten een begrotingswijziging ingediend. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

➤ *Investeringsbudgetten (kredieten)*

Met het vaststellen van de programmabegroting autoriseert het Algemeen Bestuur ook de investeringskredieten van het Programma Fysieke Veiligheid op het totaalbedrag van het Meerjaren Investeringsplan ("*Beschikbaar te stellen de voorgenomen kredieten voor de investeringen en machtiging te verlenen tot het aantrekken van de benodigde financiering voor gedekte investeringen*").

De door het Algemeen Bestuur vastgestelde kredieten in de Programmabegroting 2024 (€ 14,7 mln.) zijn vergeleken met de realisatie (€ 10,1 mln.). De conclusie is dat er geen sprake is van de bestuurlijke aangevraagde kredieten voor investeringen.

### Toelichting Voorwaardencriterium

#### *Europese aanbestedingsregels*

Door de coördinator inkoop is o.b.v. de totale spendanalyse per 31 december 2024 het overzicht met de spend per crediteur opgesteld. Voor de volgende crediteuren is een toelichting opgesteld:

- crediteuren met een spend over de afgelopen 4 jaar die boven de EU-aanbestedingsgrens uitkomt;
- crediteuren met een hoge spend in 2024 die in z'n totaliteit richting de EU-aanbestedingsgrens gaat.

Is nog aan accountantscontrole 2024 onderhevig.

Reactie VRHM:

N.t.b.

#### *Financiering en treasury*

In 2024 zijn geen leningen aangetrokken.

### Toelichting M&O criterium

Dit criterium is niet van toepassing op de VRHM, daar de organisatie geen subsidies of uitkeringen verstrekt c.q. geen heffingen int.

## **3.5.2 Duurzaamheidsrapportage**

Voor het eerst rapporteert de VRHM in de jaarstukken volgens de indeling van de Europees geharmoniseerde Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Daarbij hebben we gebruik gemaakt van de 'Handreiking Duurzaamheidsrapportage en -verantwoording voor decentrale overheden', die de CSRD vertaald heeft naar decentrale overheden (met name gemeenten, waterschappen en provincies).

Centraal in de CSRD staan de European Sustainability Reporting Standards (ESRS'en). De ESRS'en zijn gedetailleerde duurzaamheidsrapportage standaarden, welke voorschrijven hoe gerapporteerd dient te worden. De structuur van de ESRS'en wordt gevolgd.

Dit is een eerste aanzet en is zeker nog niet compleet. Zo is er bijvoorbeeld nog geen dubbele materialiteitsanalyse gedaan, wordt er nu alleen gerapporteerd over de eigen organisatie en niet over de dienstverlening. Sommige Standards komen dus nog niet terug in de rapportage. Het is een groeimodel en zal de komende jaren verder doorontwikkelen bij de VRHM.

### **Algemene vereisten (ESRS 1) en algemene toelichtingen (ESRS 2) Maatstaven, doelen en beleidsdoelstellingen**

In 2021 heeft de VRHM de volgende ambities vastgesteld:

- De VRHM is een klimaat neutrale en circulaire organisatie, waar gebruik wordt gemaakt van duurzaam opgewekte energie, en materialen en grondstoffen oneindig worden hergebruikt;
- Verduurzaming vormt een integraal onderdeel van het besluitvormingsproces, de totstandkoming van beleid en professioneel handelen binnen de VRHM;
- Duurzaamheid zit diep ingebed in de organisatiecultuur en de werknemers van de VRHM voelen en dragen verantwoordelijkheid voor het klimaat;

- De VRHM zoekt actief de samenwerking met andere Veiligheidsregio's en relevante partijen om kennis uit te wisselen op het gebied van duurzaamheid.

De VRHM werkt volgens de methodiek van de CO<sub>2</sub> prestatieladder en wil steeds hoger op de ladder komen. In 2024 zijn we gecertificeerd over de voetafdruk van 2023 en hebben we het certificaat voor trede 3 van de CO<sub>2</sub>-prestatieladder (versie 3.1) behouden.

Voor de periode 2024– 2026 wordt de CO<sub>2</sub> uitstoot van 2022 als basis gebruikt. We gaan dus vanaf nu altijd reduceren ten opzichte van 2022 met de volgende doelstellingen:

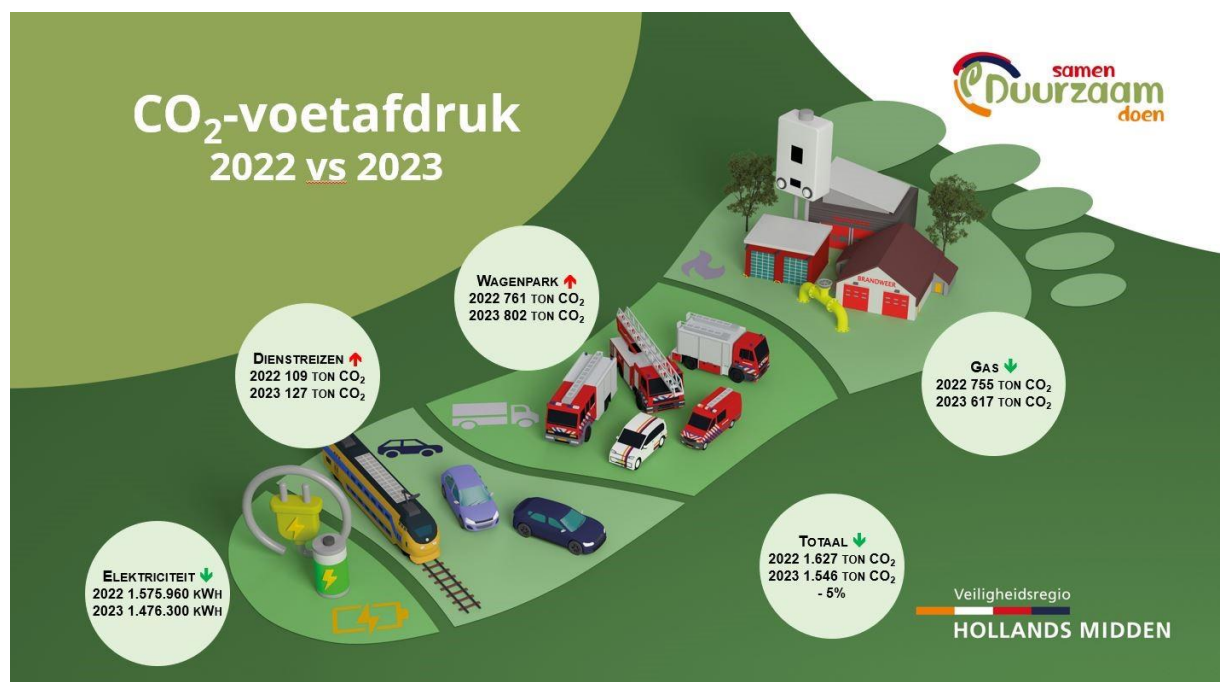
- Scope 1: -30% CO<sub>2</sub>-reductie in 2026 t.o.v. 2022;
- Scope 2: -20% kWh in 2026 t.o.v. 2022;
- Scope 3 - dienstreizen: -15% CO<sub>2</sub>-reductie in 2026 t.o.v. 2022.

## Environment

### Klimaatverandering (ESRS E1)

In 2024 heeft de VRHM haar voetafdruk in kaart gebracht over 2023. Voor het eerst konden we cijfers van 2023 vergelijken met die van 2022. Het streven is op termijn in het jaarverslag te kunnen rapporteren over het voorgaande jaar. Zo ver zijn we echter nog niet omdat de benodigde informatie nog niet tijdig voorhanden is.

Onderstaand figuur geeft de CO<sub>2</sub>-voetafdruk van de VRHM weer met de ontwikkeling ten opzichte van 2022.



### Voortgang op doelstellingen

- Scope 1: -6%;
- Scope 2: -6%;
- Scope 3 - dienstreizen: +17%

De directe emissies (scope 1) in 2023 was in totaal 1419 ton CO<sub>2</sub>, de indirecte emissies (scope 2) 0, en de dienstreizen als onderdeel van scope 3 betrof 127 ton.

Het gasverbruik is gedaald als gevolg van een zachte winter, het samenvoegen van 3 oude locaties tot één nieuwe (BENG) locatie en de duurzaamheidschallenge. De uitstoot van het wagenpark is gestegen. Deze uitstoot moet nog verder geanalyseerd worden. Overall is het elektriciteitsverbruik gedaald, maar de verschillen per kazerne (stijgingen/dalingen) zijn groot. De stijging in de uitstoot van de dienstreizen is te verklaren doordat we in 2022 nog met de nasleep van corona te maken hadden, en in 2023, meer medewerkers en weer meer fysieke afspraken en opleidingen.

*Maatregelen die in 2024 zijn uitgevoerd t.b.v. verkleinen CO<sub>2</sub> voetafdruk:*

In 2024 is er een pilot gedaan in de kazerne Leiden Noord met het rijden op HVO100. De DuMaVa- subsidie is aangevraagd, gebaseerd op maatwerkadviezen over de eigendomspannen. De bewustwording over het thema duurzaamheid is vergroot door daar uitgebreid intern over te communiceren en er wordt nu jaarlijks ook intern gecommuniceerd over gas- elektraverbruik per kazerne. Er is een onderzoek gedaan naar de mindset van medewerkers om daar het communicatieplan verder op af te stemmen.

#### **Biodiversiteit en ecosystemen (ESRS E4)**

De VRHM heeft op korte termijn nog geen doelstellingen gedefinieerd om bij te dragen aan biodiversiteit en ecosystemen. In 2024 zijn op dat vlak geen maatregelen genomen. Voor 2025 staat dit op de planning.

#### **Materiaalgebruik en circulaire economie (ESRS E5)**

De '10R'en' van circulariteit willen we als leidend principe gebruiken en we zijn hier de eerste ervaringen mee aan het opdoen. Bij het opstellen van nieuw beleid over lunches is dit toegepast. De bedoeling is dat de VRHM concreet gaat formuleren hoeveel procent van de inkopen wanneer circulair is. Maar voordat dat kan moet duidelijk worden hoe we dat kunnen meten.

### **3.5.3 Continuïteit**

Er zijn geen continuïteitsrisico's (van materieel belang), zijnde gebeurtenissen of omstandigheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan, over de mogelijkheid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden om haar continuïteit te handhaven'.

Deze continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op:

- Wet gemeenschappelijke regelingen. Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam stelt de begroting en de bijdrage van de deelnemende gemeenten vast;
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden. Een bij Wet veiligheidsregio's verplichte gemeenschappelijke regeling. De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio. Artikel 51 (Waarborg / Garantstelling) van de gemeenschappelijke regeling VRHM bepaalt dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen;
- Een structureel en reëel sluitende begroting. De VRHM heeft een sluitende Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028;
- De VRHM heeft voldoende middelen en financiering om de wettelijke taken van het Jaarplan 2025 ('voorzienbare' toekomst) in continuïteit te kunnen vervullen;
- Het huidige weerstandsvermogen duidt op 'voldoende' weerstandsvermogen, conform de

- normtabel die NARIS hanteert (en is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente);
- Provincie Zuid-Holland: Financieel Toezicht gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Met het toezicht wordt beoogd een gezonde financiële situatie bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te bevorderen. De VRHM staat onder repressief toezicht.

### **3.6 Wet open overheid (Woo)**

De Wet open overheid (hierna: Woo) wil een transparante en actief openbaar makende overheid. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Woo wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Hiermee wordt een impuls gegeven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo.

De VRHM maakt op dit moment de belangrijkste verslagen en verantwoordingsrapportages (waaronder de Programmabegroting en het Jaarverslag) al actief openbaar.

Verder is binnen de organisatie het proces van ontvangst, beoordeling en verwerking van een aanvraag tot openbaarmaking uitgewerkt en belegd. De website is aangevuld met een Woo-formulier. In 2024 zijn meerdere Woo-verzoeken afgehandeld.

De VRHM zal in de komende periode in samenspraak met het Bestuur nagaan of meerdere documenten en/ of rapportages actief openbaar gemaakt zullen worden.

### **3.7 Klachtenregeling**

#### **Klachtenregeling**

De VRHM heeft op haar website [www.vrhm.nl](http://www.vrhm.nl) de (in 2011) vastgestelde klachtenregeling opgenomen. Het doel van de klachtenregeling is:

- het op efficiënte wijze zorgen voor een eenduidige registratie, afhandeling en analyse van klachten, om oorzaken weg te nemen, herhaling te voorkomen en klanttevredenheid te realiseren;
- het leren van de klacht en zo nodig wijzigingen aan te brengen in ons functioneren.

In 2024 is 1 klacht gemeld en conform klachtenregeling in behandeling genomen.

### **3.8 Stand van zaken Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Waarborgfonds**

#### Procedure totstandkoming

Eind 2019 zijn de veiligheidsregio's een project gestart om de afhandeling van ongevallen van personeel, onder de vlag 'goed werkgeverschap na dienstongevallen' te verbeteren. Als gevolg daarvan is het plan opgevat om hier in gezamenlijkheid invulling aan te geven met behulp van een Expertisebureau en een Waarborgfonds.

In 2022 en 2023 zijn alle gemeenteraden in Nederland gevraagd om hun wensen en



bedenkingen te uiten bij het voorstel om hiertoe twee stichtingen op te richten. Deze stichtingen, het Expertisebureau Risicobeheer en het Waarborgfonds Veiligheidsregio's zijn met instemming van alle 25 veiligheidsregio's opgericht in 2022 en 2023. Per 1 januari 2024 zijn de stichtingen operationeel.

#### Doel stichtingen

Het doel van de stichtingen is een bijdrage te leveren aan het 'goed werkgeverschap' van de veiligheidsregio's als hun medewerkers onverhoopt te maken krijgen met een dienstongeval. Hieraan wordt invulling gegeven door te ondersteunen bij de uitvoering en financiering van de Landelijke regeling aanspraken na dienstongevallen (LRD). De LRD is een regeling die in overleg binnen de veiligheidsregio's en de vakbonden tot stand is gekomen en per 1 januari 2024 in werking is getreden.

#### Governance

Het Expertisebureau Risicobeheer beschikt over een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM). Tevens staat het Expertisebureau onder toezicht van een Raad van Advies, bestaande uit algemeen directeuren/commandanten en directeuren bedrijfsvoering van de veiligheidsregio's.

Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB) onder de voorwaarde dat een Raad van Toezicht wordt geïnstalleerd. De Raad van Toezicht is ingesteld en voorziet in de noodzakelijke specifieke deskundigheid die daarmee in het Waarborgfonds is geborgd. Daarnaast zijn er beperkingen gesteld aan de financiële omvang van het fonds.

#### Financiering LRD en de stichtingen

De 25 veiligheidsregio's dragen gezamenlijk zorg voor de financiering van de LRD. Dit geschiedt door deelname aan beide stichtingen. Het Waarborgfonds geeft dekking voor aanspraken voor zover deze niet verzekerd zijn. Een deel van de aanspraken is nog verzekerd via een collectieve ongevallenpolis. De kosten van het Expertisebureau Risicobeheer en de inleg in het Waarborgfonds worden betaald uit de premies die de veiligheidsregio's eerder betaalden voor hun ongevallenverzekering.

Het Waarborgfonds heeft als doel om binnen 5 jaar een reserve aan te leggen van 5 miljoen euro. Hiermee is er voldoende financiële zekerheid voor de toekomst. In het eerste jaar (2024) heeft het Waarborgfonds een reserve opgebouwd van ruim 3 miljoen euro. Daarnaast is gewerkt aan het inrichten van de schadeafhandeling en bedrijfsvoering van de stichting ERVRS en het Waarborgfonds.

#### Korte terugblik

De implementatie van de LRD en de start van het Expertisebureau en het Waarborgfonds zijn positief te noemen. Inmiddels zijn alle 25 veiligheidsregio's aangesloten bij het Waarborgfonds. Het schadeverloop in het eerste jaar is bovendien gunstiger dan de prognose, zoals in de businesscase is opgenomen. Ook hebben de 25 veiligheidsregio's een financieel meerjarenperspectief opgesteld waarin de verwachte schades, de financiering van het ERVRS en de vulling van het fonds in beeld zijn gebracht. Dit geeft vertrouwen in de toekomst.

## **4. Jaarrekening 2024**

## Balans per 31 december 2024

| <b>Activa</b><br>(x € 1.000)                                                                                                                                             | <b>31-12-2024</b> |  | <b>31-12-2023</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                                                                      |                   |  |                   |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                                                                                                                            |                   |  |                   |
| - Investerings met economisch nut                                                                                                                                        | <u>68.871</u>     |  | <u>63.397</u>     |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                            | 68.871            |  | 63.397            |
| <i>Financiële vaste activa</i>                                                                                                                                           |                   |  |                   |
| - Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                             | <u>8.067</u>      |  | <u>8.417</u>      |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                            | 8.067             |  | 8.417             |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                                                                               | <b>76.937</b>     |  | <b>71.814</b>     |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                                                                                  |                   |  |                   |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>                                                                                                   |                   |  |                   |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                       | 74                |  | 853               |
| - Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                     | 6.098             |  | 9.275             |
| - Overige vorderingen                                                                                                                                                    | <u>91</u>         |  | <u>12</u>         |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                            | 6.263             |  | 10.140            |
| <i>Liquide middelen</i>                                                                                                                                                  |                   |  |                   |
| - Kassaldi                                                                                                                                                               | -                 |  | 1                 |
| - Banksaldi                                                                                                                                                              | <u>317</u>        |  | <u>348</u>        |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                            | 317               |  | 349               |
| <i>Overlopende activa</i>                                                                                                                                                |                   |  |                   |
| - De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel |                   |  |                   |
| a Europese overheidslichamen                                                                                                                                             |                   |  |                   |
| b Het Rijk                                                                                                                                                               | 318               |  | 179               |
| c Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                  |                   |  | 2.428             |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                     | <u>432</u>        |  | <u>1.292</u>      |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                            | 750               |  | 3.899             |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                                                                           | <b>7.330</b>      |  | <b>14.388</b>     |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                     | <b>84.268</b>     |  | <b>86.202</b>     |

| <b>Passiva</b><br>(x € 1.000)                                                                                                                                                                                                     | <b>31-12-2024</b> |  | <b>31-12-2023</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                              |                   |  |                   |
| <i>Eigen vermogen</i>                                                                                                                                                                                                             |                   |  |                   |
| - Reserves                                                                                                                                                                                                                        |                   |  |                   |
| a. Algemene reserve                                                                                                                                                                                                               | 1.125             |  | 920               |
| b. Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                            | 5.019             |  | 4.654             |
| - Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                          | 3.153             |  | 936               |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                     | 9.297             |  | 6.511             |
| <i>Voorzieningen</i>                                                                                                                                                                                                              |                   |  |                   |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                                                                                                                                        | 7.771             |  | 7.589             |
| - Voorziening ter egalisatie van kosten                                                                                                                                                                                           | -                 |  | -                 |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                     | 7.771             |  | 7.589             |
| <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>                                                                                                                                                       |                   |  |                   |
| - Onderhandse leningen van                                                                                                                                                                                                        |                   |  |                   |
| a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                                         | 59.515            |  | 62.976            |
| b. Openbare lichamen                                                                                                                                                                                                              | -                 |  | -                 |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                     | 59.515            |  | 62.976            |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>76.584</b>     |  | <b>77.076</b>     |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                          |                   |  |                   |
| <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>                                                                                                                                                |                   |  |                   |
| - Kasgeldlening                                                                                                                                                                                                                   | -                 |  | -                 |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                                | 6.547             |  | 6.567             |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                     | 6.547             |  | 6.567             |
| <i>Overlopende passiva</i>                                                                                                                                                                                                        |                   |  |                   |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 894               |  | 1.436             |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                                |                   |  |                   |
| a. Voorschotten van het Rijk                                                                                                                                                                                                      | 243               |  | 1.124             |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                     | 1.137             |  | 2.560             |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>7.684</b>      |  | <b>9.126</b>      |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>84.268</b>     |  | <b>86.202</b>     |

## Overzicht van baten en lasten over 2024

| (bedragen x € 1.000)                              | Programmabegroting 2024 |               |                | Realisatie 2024 | Vershil      |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                                   | Primair                 | Wijziging     | Saldo          | Saldo           | Saldo        |
| <b>LASTEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID</b>    | <b>69.666</b>           | <b>8.850</b>  | <b>78.516</b>  | <b>78.819</b>   | <b>-303</b>  |
| <b>Programmataken</b>                             | <b>42.396</b>           | <b>-</b>      | <b>42.396</b>  | <b>41.803</b>   | <b>593</b>   |
| Meldkamer                                         | 1.415                   | -             | 1.415          | 1.283           | 132          |
| Bevolkingszorg                                    | 631                     | -             | 631            | 690             | -59          |
| Brandweezorg                                      | 32.973                  | -             | 32.973         | 33.268          | -295         |
| Risico- en Crisisbeheersing                       | 7.377                   | -             | 7.377          | 6.562           | 815          |
| <b>Management &amp; Ondersteuning</b>             | <b>13.195</b>           | <b>-</b>      | <b>13.195</b>  | <b>13.393</b>   | <b>-198</b>  |
| Directie & Staf                                   | 4.345                   | -             | 4.345          | 2.180           | 2.165        |
| Bedrijfsvoering                                   | 8.850                   | -             | 8.850          | 11.213          | -2.363       |
| <b>Overhead en Noodopvang vluchtelingen</b>       | <b>14.075</b>           | <b>8.850</b>  | <b>22.925</b>  | <b>23.623</b>   | <b>-698</b>  |
| Overhead                                          | 14.075                  | 350           | 14.425         | 15.236          | -811         |
| Noodopvang vluchtelingen                          | -                       | 8.500         | 8.500          | 8.387           | 113          |
| <b>ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>                  | <b>-69.516</b>          | <b>-8.850</b> | <b>-78.366</b> | <b>-81.822</b>  | <b>3.456</b> |
| <b>Gemeentelijke bijdrage</b>                     | <b>-60.028</b>          | <b>-</b>      | <b>-60.028</b> | <b>-59.727</b>  | <b>-301</b>  |
| Meldkamer                                         | -1.249                  | -             | -1.249         | -1.249          | 0            |
| Bevolkingszorg                                    | -705                    | -             | -705           | -705            | -0           |
| Brandweezorg                                      | -58.074                 | -             | -58.074        | -57.773         | -301         |
| Risico- en Crisisbeheersing                       | -                       | -             | -              | -               | -            |
| <b>Rijksbijdrage (BDUR)</b>                       | <b>-8.488</b>           | <b>-</b>      | <b>-8.488</b>  | <b>-9.499</b>   | <b>1.011</b> |
| Meldkamer                                         | -                       | -             | -              | -               | -            |
| Bevolkingszorg                                    | -66                     | -             | -66            | -130            | 64           |
| Brandweezorg                                      | -6.678                  | -             | -6.678         | -7.688          | 1.010        |
| Risico- en Crisisbeheersing                       | -1.744                  | -             | -1.744         | -1.682          | -62          |
| <b>Overige bijdragen</b>                          | <b>-1.000</b>           | <b>-8.850</b> | <b>-9.850</b>  | <b>-12.596</b>  | <b>2.746</b> |
| Meldkamer                                         | -125                    | -             | -125           | -78             | -47          |
| Bevolkingszorg                                    | -                       | -             | -              | -9              | 9            |
| Brandweezorg                                      | -551                    | -             | -551           | -1.900          | 1.349        |
| Risico- en Crisisbeheersing                       | -                       | -             | -              | -76             | 76           |
| Directie & Staf                                   | -324                    | -             | -324           | -1.167          | 843          |
| Bedrijfsvoering                                   | -                       | -350          | -350           | -978            | 628          |
| Noodopvang vluchtelingen                          | -                       | -8.500        | -8.500         | -8.387          | -113         |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>     | <b>150</b>              | <b>-</b>      | <b>150</b>     | <b>-3.003</b>   | <b>3.153</b> |
| Toevoegingen aan reserves                         | -                       | -             | -              | -               | -            |
| Onttrekkingen aan reserves                        | -150                    | -             | -150           | -150            | -            |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>       | <b>-</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-3.153</b>   | <b>3.153</b> |
| VPB                                               | -                       | -             | -              | -               | -            |
| <b>Gerealiseerd resultaat van baten en lasten</b> | <b>-</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-3.153</b>   | <b>3.153</b> |

Het rekeningresultaat 2024 (vóór bestemming) bedraagt € 3,2 mln. positief.

### **Toelichting verschil in baten**

De baten in 2024 bedroegen € 81,8 mln. ten opzichte van € 78,4 begroot (na begrotingswijziging). De baten liggen dus totaal € 3,5 mln. hoger dan begroot.

#### Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 60,0 mln., zijn € 0,3 mln. lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Deze waren in de begroting 2024 nog niet via de balans verwerkt.

#### Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De totale Rijksbijdrage BDuR is € 1,0 mln. hoger dan begroot. De beschikking bedraagt uiteindelijk € 0,6 mln. meer dan begroot. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2024 bedraagt € 0,4 mln. en was niet begroot voor 2024.

#### Overige baten

De overige baten bedragen € 2,7 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuitten) ad € 1,2 mln., rente uit deposito ad € 0,8 mln. en uitkeringen werknemersverzekeringen door het UWV van 2024 en voorgaande jaren ad € 0,3 mln.

#### Vergoeding coördinatiekosten (COA)

VRHM heeft in 2024 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisisnoodopvang (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten, zijn in rekening gebracht bij het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA). Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,2%) als opgenomen in de Programmabegroting 2024. Voor 2024 bedragen de coördinatiekosten € 0,6 mln.

### **Toelichting verschil in lasten**

De totale lasten (na begrotingswijziging) bedragen € 78,8 mln. en liggen per saldo in lijn met de programmabegroting 2024.

De lasten binnen de programmataak Risico- en Crisisbeheersing liggen € 0,8 mln. lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,7 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2024 niet is besteed.

#### Overheadkosten

De totale overheadkosten bedragen € 15,2 mln. en liggen € 0,8 mln. hoger dan begroot. Zie voor de toelichting op de overheadkosten pagina 24.

#### Onvoorziene lasten

In 2024 bedroegen de incidentele lasten (exclusief de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang) ca € 0,1 mln.

- Voorziening Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU)  
Ingaande 1 januari 2024 is een tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) overeengekomen. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de organisatie tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW-datum.

In 2024 is op basis van vaststellingsovereenkomsten € 0,1 mln. gedoteerd aan de voorziening personeel.

#### Tabellen Programmabegroting 2024

NB Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 is gebleken dat in tabellen van (een aantal) programmataken in de vastgestelde Programmabegroting 2024 abusievelijk getallen onjuist zijn opgenomen. Op totaalniveau zijn de cijfers juist weergegeven.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
3. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
4. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke. Indien er sprake is van (eenmalige) effecten van grote omvang dient een verplichting opgenomen te worden.
5. Materiële vaste activa: Investerings met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De afschrijving start in het jaar dat volgt op het jaar waarin de investering is afgerond/ verworven.  
De gehanteerde afschrijvingstermijnen (op basis van de lineaire afschrijvingsmethode) bedragen in jaren:

| Soort activum            | Jaren |
|--------------------------|-------|
| Gronden en terreinen     | -     |
| Gebouwen                 | 5-40  |
| Vervoermiddelen          | 5-15  |
| Overige bedrijfsmiddelen | 5-20  |

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is het bepaalde in artikel 12 Waardering en afschrijving van vaste activa van de Financiële Verordening 2023 van toepassing. De minimale activeringsgrens is € 25.000 voor aangeschafte (groep) activa vanaf 1 januari 2017. Investerings in software betreft veelal een SaaS-oplossing en worden daarom niet geactiveerd en afgeschreven.

6. Financiële vaste activa: Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
7. Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.
8. Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
9. Eigen vermogen: In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in



algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

10. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
  - Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
  - Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
  - Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
  - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord.

Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan. "
11. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of één jaar of langer worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
12. Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals vastgelegd in de Financiële verordening, gemeenschappelijke regeling VRHM, het Controleprotocol en normenkader 2024 VRHM en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het **voorwaardencriterium** bestaat de norm uit het normenkader 2024, zoals op 20 februari 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld. In dit normenkader zijn de interne aanbestedingsregels buiten het normenkader gehouden;

- Voor het **begrotingscriterium** geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Omdat in de hiervoor beschreven kaders nog geen nadere afspraken zijn opgenomen wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn, zijn alle overschrijdingen geclassificeerd als “niet-acceptabel”.
- Ten aanzien van het **M&O criterium** zijn instrumenten zoals de integriteitsverklaring leidend. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV en onze eigen Financiële verordening gemeenschappelijke regeling 2023 en het Controleprotocol en normenkader 2024. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 2.364.570) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De VRHM heeft alleen vaste activa met economisch nut in eigendom.

De materiële vaste activa bedragen per 31-12-2024 € 68.871.000 en bestaan voornamelijk uit gebouwen en vervoersmiddelen.

De toename in 2024 van € 10,1 mln. bestaat uit de investeringen in vervoermiddelen en overige materiële vaste activa. De investeringen en desinvesteringen worden hieronder weergegeven.

| Materiële vaste activa<br>(bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-2023 | Investerings<br>teringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen<br>desinvesteringen | Afschrijvingen | Saldo<br>31-12-2024 |
|------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|----------------|---------------------|
| Gronden en terreinen                           | 1.947               | 213                      | -                | -                                  | -              | 2.160               |
| Gebouwen                                       | 24.774              | 1.330                    | -                | -                                  | -1.203         | 24.901              |
| Vervoermiddelen                                | 23.956              | 7.472                    | -12.372          | 12.182                             | -1.603         | 29.635              |
| Overige materiële vaste activa                 | 11.778              | 877                      | -307             | 292                                | -1.354         | 11.286              |
| ICT-middelen                                   | 942                 | 157                      | -                | -                                  | -211           | 888                 |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>63.397</b>       | <b>10.050</b>            | <b>-12.680</b>   | <b>12.473</b>                      | <b>-4.370</b>  | <b>68.871</b>       |

**Financiële vaste activa**

| <b>Financiële vaste activa<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> |  | <b>Ontvangst</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|--|------------------|-----------------------------|
| Vordering gemeente Gouda                                | 8.417                       |  | -351             | 8.067                       |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>8.417</b>                |  |                  | <b>8.067</b>                |

De financiële vaste activa bedraagt per 31-12-2024 € 8.067.000. De afname in 2024 van € 351.000 wordt veroorzaakt door de jaarlijkse ontvangst van de gemeente Gouda. De VRHM ontvangt jaarlijks een vast bedrag van € 351.000 voor de afkoop van de FLO-rechten van voormalig Goudse medewerkers die bij de regionalisatie in dienst zijn gekomen van de VRHM.

Bij de start van de VRHM is met de gemeente Gouda afgesproken dat de gemeente Gouda jaarlijks een vaste vergoeding betaalt voor de FLO-rechten van hun oud-medewerkers. De nominale waarde van deze vordering staat op de balans als langlopende vordering (financieel vast actief) en loopt af in 2047. Tegenover deze langlopende vordering staan de FLO-verplichtingen aan de medewerkers. Deze zijn opgenomen in de voorziening FLO-Gouda.

 **Vlottende activa** **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-<br/>2024</b> | <b>Saldo<br/>31-12-<br/>2023</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                | 74                               | 853                              |
| Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar              | 6.098                            | 9.275                            |
| Overige vorderingen                                                                             | 91                               | 12                               |
| <b>Totaal</b>                                                                                   | <b>6.263</b>                     | <b>10.140</b>                    |

De vlottende activa bedragen per 31 december 2024 € 6,3 mln. en bestaan voornamelijk uit Uitzettingen 's Rijks schatkist (€ 6,1 mln.). De afname van het totale saldo met € 3,9 mln. komt onder andere door de afname van het saldo vorderingen op Openbare Lichamen van € 779.000 (met name COA € 350.000) en van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist met € 3,2 mln.

De uitzettingen in 's Rijks Schatkist betreffen de liquide middelen die conform de regeling Schatkistbankieren decentrale overheden binnen 's Rijks Schatkist dienen te worden aangehouden. Hiermee voldoet de VRHM aan de drempelwaarde voor het aanhouden van

gelden buiten 's Rijks Schatkist. Voor het overzicht van de berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren wordt verwezen naar paragraaf 4.3 Financiering.

De afname van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist is het gevolg van de uitgaven ten behoeve van de investeringen die in 2024 zijn gedaan.

#### Liquide middelen

| Liquide middelen<br>(bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2023 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kassaldi                                 | -                   | 1                   |
| Banksaldi                                | 317                 | 348                 |
| <b>Totaal</b>                            | <b>317</b>          | <b>349</b>          |

De totale liquide middelen bedragen per 31-12-2024 € 317.000 en bestaan voornamelijk uit banksaldi. De banksaldi zijn licht afgenomen ten opzichte van 2023.

Het per ultimo 2024 aangehouden saldo aan liquide middelen blijft binnen de normering van de 'Regeling schatkistbankieren decentrale overheden'.

#### Overlopende activa

| Overlopende activa<br>(bedragen x € 1.000)                                                                                                                             | Saldo<br>31-12-2023 | Saldo<br>31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel |                     |                     |
| a Europese overheidslichamen                                                                                                                                           |                     |                     |
| b Het Rijk                                                                                                                                                             | 179                 | -606                |
| c Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                | 2.428               | 924                 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                     | 1.292               | 432                 |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                          | <b>3.899</b>        | <b>750</b>          |

De overlopende activa bedragen per 31 december 2024 € 750.000 en zijn met € 3.149.000 afgenomen. Deze afname komt vooral door een terugbetalingsverplichting van de niet uitgegeven gelden van de subsidie voor de Opvang van Oekraïners van € 606.000 en de lagere voorfinanciering van COA.

| <b>Nog te ontvangen, vooruitbetaald<br/>Noodopvang Vluchtelingen<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Ontvangst</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| Oekraïne, Ministerie J&V                                                                      | 179                         |                   |                  | -606                        |
| <b>Nadere toelichting samenstelling post</b>                                                  |                             |                   |                  |                             |
| OEK (afwikkeling SiSa 2022)                                                                   | 79                          |                   |                  | 79                          |
| OEK (afwikkeling SiSa 2023)                                                                   | -671                        |                   |                  | -671                        |
| OEK (afwikkeling SiSa 2024)                                                                   | 770                         | 5.216             | 6.001            | -15                         |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>179</b>                  |                   |                  | <b>-606</b>                 |

| <b>Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang<br/>Vluchtelingen<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Vooruitbetaald Vluchtelingen COA                                                              | 2.428                       | 924                         |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>2.428</b>                | <b>924</b>                  |

Het saldo van de te betalen bedragen bij Het Rijk van € 606.000 betreft de teveel ontvangen subsidie voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de GOO (Oekraïne). Deze kosten worden middels een SiSa-verantwoording in rekening gebracht bij het Ministerie van Justitie & Veiligheid.

Het saldo van de vooruitbetaalde bedragen bij Overige Nederlandse overheidslichamen van € 924.000 betreffen de kosten die zijn gemaakt voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de CNO. Deze kosten worden middels een declaratie in rekening gebracht bij het Centraal Opvang Asielzoekers (COA).

Vooruitbetaald ten laste van volgende begrotingsjaren

| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-2023 | Saldo<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Nog te ontvangen bedragen                                                                                                           | 661                 | 428                 |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                                                                            | 630                 | 4                   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                       | <b>1.291</b>        | <b>432</b>          |

Het totaal van de 'nog te ontvangen bedragen' bedraagt per 31-12-2024 € 428.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de nog te factureren bedragen voor RAV afhijsingen, detacheringskosten, FLO en diverse kleine door te belasten kosten.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit kasvoorschotten aan personeel.

Vaste passiva

**Eigen vermogen**

| Eigen vermogen (bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-<br>2024 | Saldo<br>31-12-<br>2023 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Reserves                            | 6.144                   | 5.574                   |
| Gerealiseerd resultaat              | 3.153                   | 936                     |
| <b>Totaal</b>                       | <b>9.297</b>            | <b>6.511</b>            |

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2024) bedraagt per 31-12-2024 € 9.297.000 en bestaat voornamelijk uit de reserves. Het gerealiseerd resultaat 2024 bedraagt € 3.153.000.

## Reserves

| <b>Reserves<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-<br/>2024</b> | <b>Saldo<br/>31-12-<br/>2023</b> |
|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Algemene reserve                         | 1.125                            | 920                              |
| Bestemmingsreserves                      | 5.019                            | 4.654                            |
| <b>Totaal</b>                            | <b>6.144</b>                     | <b>5.574</b>                     |

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2024 € 6.144.000. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

| <b>Algemene reserve<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> | <b>Resultaat<br/>bestemming</b> | <b>Toe-<br/>voegingen</b> | <b>Ont-<br/>trekking</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Algemene reserve                                 | 920                         | 43                              | 162                       |                          | 1.125                       |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>920</b>                  | <b>43</b>                       | <b>162</b>                | <b>-</b>                 | <b>1.125</b>                |

In 2024 hebben de volgende mutaties in de Algemene Reserve plaatsgevonden:

- Verhoging met € 162 als gevolg van het in de Nota Reserves 2024-2027 genomen besluit tot het opheffen en vrijvallen van de 2 bestemmingsreserves Multiteam/ netcentrisch werken/ LCMS (€ 37) en FLO Overgangsrecht 2018 (€ 125);
- Verhoging met € 43 conform de resultaatbestemming 2023.

| <b>Bestemmingsreserves<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> | <b>Resultaat<br/>bestemming</b> | <b>Toe-<br/>voegingen</b> | <b>Ont-<br/>trekking</b> | <b>Verminder-<br/>ing ivm<br/>afschrijving<br/>op activa</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1) Samenwerken loont                                | 419                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 419                         |
| 2) Flankerend beleid                                | 432                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 432                         |
| 3) Multiteam/netcentrisch werken/LCMS               | 37                          | -                               | -                         | (37)                     | -                                                            | -                           |
| 4) Resterende exploitatielasten MK HM               | 1.605                       | -                               | -                         | -                        | (150)                                                        | 1.455                       |
| 5) FLO Gouda                                        | 579                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 579                         |
| 6) FLO overgangsrecht 2018                          | 125                         | -                               | -                         | (125)                    | -                                                            | -                           |
| 7) Ontwikkel en Innovatiebudget                     | 387                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 387                         |
| 8) Groot Onderhoud                                  | 890                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 890                         |
| 9) 2e Loopbaanbeleid                                | 180                         | -                               | -                         | -                        | -                                                            | 180                         |
| 10) Wendbare en weerbare bedrijfsvoering            | -                           | 677                             | -                         | -                        | -                                                            | 677                         |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>4.654</b>                | <b>677</b>                      | <b>-</b>                  | <b>(162)</b>             | <b>(150)</b>                                                 | <b>5.019</b>                |



Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2024 € 5.019.000 en is in 2024 per saldo met € 365.000 toegenomen. De mutaties in 2024 worden hieronder verder toegelicht.

| 1) Samenwerken loont                                                                         |                |                   |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>Doel van de reserve:</b>                                                                  |                |                   |                 |
| Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.                          |                |                   |                 |
|                                                                                              |                |                   |                 |
| <b>Mutaties 2024</b>                                                                         | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
| Overige mutatie                                                                              | -              | -                 | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                            |                |                   |                 |
| In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve. |                |                   |                 |

| 2) Flankerend beleid                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                   |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>Doel van de reserve:</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                   |                 |
| Het opvangen van financiële negatieve gevolgen van organisatieontwikkeling voor de medewerkers. Voorbeelden zijn bijscholing, herplaatsingen, outplacement, vervroegde uittredingsmogelijkheden o in uiterste gevallen het treffen van stimuleringsmaatregelen bij vertrek. |                |                   |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                   |                 |
| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
| Overige mutatie                                                                                                                                                                                                                                                             | -              | -                 | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                |                   |                 |
| In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.                                                                                                                                                                                |                |                   |                 |

| 3) Multiteam/netcentrisch werken/LCMS                                                                                                                                                   |                |                   |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>Doel van de reserve:</b>                                                                                                                                                             |                |                   |                 |
| Oorspronkelijk was deze reserve ter dekking van de migratiekosten van het MultiTeam-systeem naar LCMS, nu is de reserve ter dekking van de incidentele (door) ontwikkelkosten van LCMS. |                |                   |                 |
|                                                                                                                                                                                         |                |                   |                 |
| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                   | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
| Overige mutatie                                                                                                                                                                         | -              | -37               | -37             |

|                                                                                            |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|                                                                                            |  |  |  |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                          |  |  |  |
| Conform de Nota Reserves 2024-2027 is deze reserve opgeheven en is het saldo vrijgefallen. |  |  |  |

|                                                                                            |                |                   |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>4) Resterende exploitatielasten MK HM</b>                                               |                |                   |                 |
| <b>Doel van de reserve:</b>                                                                |                |                   |                 |
| Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden. |                |                   |                 |
|                                                                                            |                |                   |                 |
| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                      | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
| Onttrekking                                                                                | -150           | -150              | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                          |                |                   |                 |
| De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer. |                |                   |                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                   |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>5) FLO Gouda</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                   |                 |
| <b>Doel van de reserve:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                   |                 |
| De reserve dient ter egalisatie van de verschillen inde balansposten Financiële vaste activa FLO Gouda en Voorziening FLO Gouda, in het kader van het FLO-overgangsrecht voor de medewerkers in dienst van de gemeente Gouda ten tijde van het instellen van het FLO-overgangsrecht. De verschillen kunnen onder andere ontstaan door collega's die uit dienst gaan, veranderende (fiscale) wet- en regelgeving, stelselwijzigingen of wijzigingen in gehanteerde rekenrentes. |                |                   |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                   |                 |
| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
| Onttrekking                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -              | -                 | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                   |                 |
| In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                   |                 |

|                                   |  |  |  |
|-----------------------------------|--|--|--|
| <b>6) FLO overgangsrecht 2018</b> |  |  |  |
| <b>Doel van de reserve:</b>       |  |  |  |
|                                   |  |  |  |

Het opvangen van kosten in verband met de Reparatie van het FLO-overgangsrecht 2018 (oud-medewerkers) Alpen aan den Rijn en Leiden. Het gaat hierbij om de baten (voor deelnemende gemeenten) en lasten (voor VRHM) over de jaren heen gelijkmatig te verdelen (egalisatiefunctie).

| <b>Mutaties 2024:</b> | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Onttrekking           | -              | -125              | (125)          |

**Toelichting mutaties 2024:**

Oorspronkelijk (2019) ingesteld om de jaarlijkse schommelingen op te vangen van het verschil tussen de ontvangsten van gemeenten voor het FLO-overgangsrecht 2018 en de lasten die de VRHM uitbetaalt aan de oud-medewerkers van de gemeente Alphen aan den Rijn en Leiden. Aangezien in de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM de FLO kosten niet meer herleidbaar zijn, er geen verrekening (nacalculatie) van deze kosten meer plaatsvindt, kan deze reserve vrijvallen.

**7) Ontwikkel en Innovatiebudget**

**Doel van de reserve:**

Het opvangen van kosten in verband met het versnellen en versterken van het ontwikkelproces van de Veiligheidsregio Hollands Midden (bestedingsfunctie).

| <b>Mutaties 2024:</b> | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Onttrekking           | -              | -                 | -              |

**Toelichting mutaties 2024:**

In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.

**8) Groot Onderhoud**

**Doel van de reserve:**

Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het MJOP (huisvesting).

| <b>Mutaties 2024:</b> | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Onttrekking           | -              | -                 | -              |

**Toelichting mutaties 2024:**

In 2024 zijn de kosten voor het groot onderhoud aan gebouwen direct in de exploitatie verantwoord.

**9) 2e Loopbaanbeleid**

**Doel van de reserve:**

Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.

| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                               | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Onttrekking                                                                                         | -              | -                 | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                                   |                |                   |                 |
| In 2024 zijn de kosten voor het 2 <sup>e</sup> loopbaanbeleid direct in de exploitatie verantwoord. |                |                   |                 |

**10) Wendbare en weerbare bedrijfsvoering****Doel van de reserve:**

De uitdagingen rondom het op orde brengen van de bedrijfsvoering, die over een periode van meerdere begrotingsjaren lopen, op te pakken.

| <b>Mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                               | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verschil</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Dotatie                                                                                                                                                                                             | -              | 677               | 677             |
| Onttrekking                                                                                                                                                                                         | -              | -                 | -               |
| <b>Toelichting mutaties 2024:</b>                                                                                                                                                                   |                |                   |                 |
| De reserve is gevormd vanuit de resultaatbestemming 2023. De dotatie bedroeg € 677.<br>In 2024 zijn de kosten voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering direct in de exploitatie verantwoord. |                |                   |                 |

**Voorzieningen**

*Voor verplichtingen, verliezen en risico's*

| <b>Voorzieningen<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2023</b> | <b>Toevoegingen</b> | <b>Aanwending</b> | <b>Vrijval</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|
| FLO                                           | 6.211                       |                     |                   | 241            | 5.969                       |
| Verlofsparen                                  | 1.171                       | 528                 |                   |                | 1.699                       |
| (Schadeuitkering) personeel                   | 207                         | 103                 | 207               |                | 103                         |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>7.589</b>                | <b>631</b>          | <b>207</b>        | <b>241</b>     | <b>7.771</b>                |

Het totaalbedrag van de voorzieningen bedraagt per 31-12-2024 € 7.771.000. Deze bestaat uit de voorziening FLO, voorziening verlofsparen en voorziening voor personeel.

Voorziening FLO

De voorziening FLO is in 2024 met € 241.000 afgenomen. In de berekening van 2024 is de indexerings van eventuele CAO-verhogingen niet meegenomen. Dit is volgens de Financiële Verordening van de VRHM.

Na afkoop van het FLO-overgangsrecht door de gemeente Gouda, komen de lasten van deze regeling voor rekening van de Veiligheidsregio Hollands Midden. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de toekomstige verplichtingen.

Het financieel risico voor het beroepsbrandweerpersoneel afkomstig van de gemeenten Alphen aan den Rijn en Leiden ligt niet bij de VRHM. Voor betreffende gemeenten is geen voorziening noodzakelijk in de jaarrekening van de VRHM. De jaarlijkse verplichtingen en bijdragen hiervan zijn in het overzicht van baten en lasten verantwoord.

De voorziening is berekend op basis van het Principeakkoord Reparatie FLO-overgangsrecht brandweerpersoneel. De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op de bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR. De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van het bij de berekening bekende Cao-loon. In dit geval is dit de Cao 2023-2024..

In de berekening van de totale voorziening is geen rekening gehouden met de kans op het vervallen van rechten door natuurlijk verloop en het voortijdig uit dienst treden van het beroepsbrandweerpersoneel.

#### Voorziening Verlofsparen

De voorziening voor verlofsparen ad € 1.699.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de actuele uurlonen per 31-12-2024. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

#### Voorziening personeel

In 2024 is € 207.000 onttrokken aan deze voorziening in verband met de beëindiging van een aantal dienstverbanden, waarvan de uitbetalingen in 2024 hebben plaatsvonden.

De toevoeging van € 103.000 betreft de vorming van de Voorziening Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) op basis van de vaststellingsovereenkomsten.

Ingaande 1 januari 2024 is een tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) overeengekomen. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijke) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de organisatie tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW-datum.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-2023 | Vermeer-<br>dering | Aflossing     | Saldo<br>31-12-<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| Leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten                                                                                                                 | 53.713              | -                  | -3.120        | 50.594                  |
| Nederlandse Waterschapsbank                                                                                                                                | 9.263               | -                  | -340          | 8.922                   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                              | <b>62.976</b>       | <b>-</b>           | <b>-3.460</b> | <b>59.515</b>           |

De stand van de onderhandse leningen per 31-12-2024 bedraagt € 59.515.000 en bestaat uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het saldo is als gevolg van aflossingen in 2024 met € 3.460.000 afgenomen.

Voor een specificatie van de onderhandse leningen verwijzen wij naar paragraaf 4.3 Financiering.

#### Rentelast 2024

De rentelast over de langlopende leningen bedraagt € 1,4 mln. in 2024. **Vlottende passiva**

#### Netto-vlottende schulden

| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-<br>2024 | Saldo<br>31-12-<br>2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Overige schulden                                                                                 | 6.547                   | 6.567                   |
| <b>Totaal</b>                                                                                    | <b>6.547</b>            | <b>6.567</b>            |
|                                                                                                  |                         |                         |

De netto-vlottende schulden bestaan alleen uit 'overige schulden' en bedragen per 31-12-2024 € 6.547.000 en zijn in lijn met 2023.

De overige schulden bestaan voornamelijk uit de nog te betalen crediteuren, loonheffing, omzetbelasting, nog te betalen rente, vergoedingen vrijwilligers en salarisuitbetalingen via de 13<sup>e</sup> run.

## Overlopende passiva

| Overlopende passiva<br>(bedragen x € 1.000)                                                                                                                                                                                     | Saldo<br>31-12-<br>2024 | Saldo<br>31-12-<br>2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 894                     | 1.436                   |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                                | 243                     | 1.124                   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>1.137</b>            | <b>2.560</b>            |

Het saldo van de overlopende passiva bedraagt € 1.137.000 en is afgenomen met € 1.422.000.

### Lasten die volgend boekjaar worden betaald

De overlopende verplichtingen bedragen € 894.000. Dit zijn nagekomen kosten die in het jaar 2025 betaald worden, maar waarvan de kosten zijn opgenomen in het boekjaar 2024.

### Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

| Voorschotten van het Rijk<br>(bedragen x € 1.000)                                       | Saldo<br>31-12-2023 | Toevoeging | Aanwending   | Saldo<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------|---------------------|
| Bijdrage Complete Lijn<br>uitschakeling en inzet van de 25 kV<br>Spanningstester (CLU+) | 120                 | 116        | 120          | 115                 |
| SiSa CTB 2021                                                                           | 1.004               |            | 1.004        | -                   |
| RVO (duurzaamheid)                                                                      |                     | 128        |              | 128                 |
| <b>Totaal</b>                                                                           | <b>1.124</b>        | <b>243</b> | <b>1.124</b> | <b>243</b>          |

De voorschotten van het Rijk bedragen per 31 december 2024 € 243.000 en zijn in 2024 met € 881.000 afgenomen. Deze afname komt door de afrekening en inzet Corona controletoegangsbewijzen (CTB) 2021 en de afgerekende SiSa-bijdrage (CTB 2021) in 2024. De VRHM heeft de eindverantwoording van de SiSa CTB in jaarrekening 2024 opgenomen. Zie voor de exacte berekening bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO-onderbouwing

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### *Huurcontracten van de kazernes*

De totale huurlasten van de kazernes bedragen in 2024 € 3,0 miljoen. De huurcontracten van de diverse kazernes zijn jaarlijks opzegbaar.

Het huurcontract van de loods in Noordwijkerhout is per 1-5-2025 opgezegd. De huurlasten van deze kazerne bedragen € 83.000 per jaar.

### *PTSS*

Tot op heden gaan veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontleen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen.

### *Autoladders*

Medio 2020 is het contract ter waarde van ca € 5,5 miljoen voor de levering en onderhoud van 7 nieuwe autoladders getekend. In 2021 is er echter een discussie ontstaan met de leverancier over de al dan niet door te berekenen prijsindexatie. In 2022 is de aanvullende indexering contractueel vastgelegd. De totale contractwaarde bedraagt totaal (inclusief indexering) € 5,7 miljoen.

In 2023 is het besluit genomen tot aanschaf van de 8<sup>ste</sup> autoladder en deze zal in 2025 worden geleverd. De 8<sup>ste</sup> autoladder kost € 1 miljoen, zodat de totale contractwaarde van de 8 autoladders uitkomt op € 6,6 miljoen.

### *Water Transport Systeem (WTS) 500*

Naast de 3 kazernes die al een WTS500 hebben, zijn er nog 7 nieuwe voertuigen besteld.

Medio 2023 is de aanvulling op de bestaande overeenkomst uit 2020 overeengekomen. De 7 WTS-voertuigen kosten totaal € 3,3 miljoen. De eerste WTS-500 wordt in 2025 geleverd.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

### *Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)*

Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om financieel de tijd te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. De regeling geldt binnen de VRHM vanaf 1 januari 2024. Op dit moment zijn er 3 medewerkers die voldoen aan de gestelde voorwaarden om in aanmerking te komen voor de RVU en in 2024 een schriftelijk verzoek ingediend. De afspraken rondom de RVU worden opgenomen in een vaststellingsovereenkomst.



### *Truckkartel*

Vrachtwagenfabrikanten profiteerden jarenlang van verboden prijsafspraken. In 2017 legde de Europese Commissie een boete op van meer dan 3 miljard euro aan de betrokkenen van de zogenoemde truckkartel. TVM verzekeringen heeft haar krachten gebundeld met ondernemersorganisatie Transport en Logistiek Nederland (TLN) en advocatenkantoor Hausfeld & Co bij de voorbereiding van een collectieve claim tegen deze vrachtwagenfabrikanten. De VRHM voert de zaak van het truckkartel namens gemeenten.

In december 2021 is het vorderingsverzoek ingediend. De vrachtwagenfabrikanten hebben zich niet tegen dit verzoek verzet. Op 16 februari 2022 heeft de rechtbank dit verzoek ingewilligd en besloten de vorderingen op te nemen.

2024:

NLtruckkartel en DAF zijn tot een schikking gekomen voor meer dan 1.000 Nederlandse afnemers van DAF trucks. Het nu bereikte onderhandelingsresultaat is uitsluitend met DAF, dat bereid is een redelijke vergoeding te betalen. De trucks van DAF zullen nu uit de procedures worden verwijderd, terwijl de procedures tegen de andere fabrikanten onverminderd doorgaan. NLtruckkartel is bezig met het opzetten van een betalingsportaal.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024

### Algemeen

Binnen de programmabegroting en –verantwoording van de VRHM worden vier programmataken onderscheiden met per programmataak één of meerdere beleidsproducten. Onderstaande tabellen geven per programmataak en onderdeel de begrote en de gerealiseerde cijfers voor 2024 aan, alsmede het verschil tussen begroting en realisatie.

### Begrotingsrechtmatigheid

In een aantal taken is sprake van een overschrijding van de lasten ten opzichte van de begroting. Het totaal van het overzicht van baten en lasten laat een positief saldo zien.

### Vennootschapsbelasting

Naar verwachting heeft de VRHM geen prestaties die in aanmerking komen voor de VPB-plicht. In de hiernavolgende overzichten is derhalve geen post vennootschapsbelasting opgenomen.

### Programmataak Meldkamer

| <b>Meldkamer</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |               | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|
|                                                 | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>  | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                         | <b>-1.374</b>                  | <b>-</b>         | <b>-1.374</b> | <b>-1.328</b>          | <b>-46</b>     |
| Gemeentelijke bijdrage                          | -1.249                         | -                | -1.249        | -1.249                 | 0              |
| Overige bijdragen                               | -125                           | -                | -125          | -78                    | -47            |
| <b>Exploitatielasten</b>                        | <b>1.415</b>                   | <b>-</b>         | <b>1.415</b>  | <b>1.283</b>           | <b>132</b>     |
| Salarislasten                                   | 1.415                          | -                | 1.415         | 1.283                  | 132            |
| <b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>       | <b>41</b>                      | <b>-</b>         | <b>41</b>     | <b>-45</b>             | <b>86</b>      |
| Toevoegingen aan reserves                       | -                              | -                | -             | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                      | -                              | -                | -             | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>     | <b>41</b>                      | <b>-</b>         | <b>41</b>     | <b>-45</b>             | <b>86</b>      |

In de begroting van de programmataak Meldkamer is abusievelijk een bedrag aan overige bijdragen opgenomen en daardoor ook een te hoog bedrag aan lasten. In de consolidatie zijn de juiste bedragen, voor zowel baten als lasten ad € 1.249.000 verwerkt.

Het (beperkte) positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Meldkamer bedraagt € 86.000

De werkelijke salarislasten zijn € 132.000 lager dan begroot. De vaste salarislasten liggen lager als gevolg van vacatures. Hierdoor is in 2024 wel meer ingehuurd dan begroot.

## Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

| <b>Risico- en Crisisbeheersing</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |                | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                                   | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>   | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                                           | <b>-1.744</b>                  | <b>-8.500</b>    | <b>-10.244</b> | <b>-10.145</b>         | <b>-99</b>     |
| Gemeentelijke bijdrage                                            | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| Rijksbijdrage (BDUR)                                              | -1.744                         | -                | -1.744         | -1.682                 | -62            |
| Overige bijdragen                                                 | -                              | -8.500           | -8.500         | -8.463                 | -37            |
| <b>Exploitatielasten</b>                                          | <b>7.377</b>                   | <b>8.500</b>     | <b>15.877</b>  | <b>15.641</b>          | <b>236</b>     |
| Salarislasten                                                     | 5.664                          | -                | 5.664          | 6.557                  | -893           |
| Opleiden en oefenen                                               | 243                            | -                | 243            | 316                    | -73            |
| Overige lasten                                                    | 1.470                          | -                | 1.470          | 381                    | 1.089          |
| Noodopvang vluchtelingen                                          | -                              | 8.500            | 8.500          | 8.387                  | 113            |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>                    | <b>5.633</b>                   | <b>-</b>         | <b>5.633</b>   | <b>5.496</b>           | <b>137</b>     |
| Toevoegingen aan reserves                                         | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                                        | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>                       | <b>5.633</b>                   | <b>-</b>         | <b>5.633</b>   | <b>5.496</b>           | <b>137</b>     |

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 137.000. Dit wordt veroorzaakt door de lagere exploitatielasten.

De salarislasten liggen € 893.000 hoger dan begroot. Gedeeltelijk als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 mei 2024. De belangrijkste wijziging is een loonsverhoging van 6,4% per 1 mei 2024. In de Programmabegroting 2024 is een salaristoename van 3,9% begroot. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord. Deze lasten waren niet waren begroot.

In 2024 is een specialist omgevingsveiligheid ingehuurd. Deze lasten waren niet in de begroting 2024 voorzien.

De overige lasten liggen € 1.089.000 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,7 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2024 niet is besteed.

De lagere exploitatiebaten (€ 99.000) worden voornamelijk veroorzaakt door een lagere Rijksbijdrage (BDUR) dan op deze programmataak was begroot (- € 62.000). Het totaal aan ontvangen Rijksbijdrage (BDUR) ligt wel hoger dan begroot was voor 2024.

De VRHM heeft ook in 2024 invulling gegeven aan de extra taak voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd onder de wettelijke taak van Risico- en crisisbeheersing. Zowel de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang (€ 8,4 mln.) als de ontvangst vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA (€ 8,4 mln.) zijn op de programmataak Risico- en Crisisbeheersing verantwoord.

## Programmataak Bevolkingszorg

| <b>Bevolkingszorg</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |              | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------------|----------------|
|                                                      | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b> | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                              | <b>-770</b>                    | <b>-</b>         | <b>-770</b>  | <b>-843</b>            | <b>73</b>      |
| Gemeentelijke bijdrage                               | -704                           | -                | -704         | -705                   | 1              |
| Rijksbijdrage (BDUR)                                 | -66                            | -                | -66          | -130                   | 64             |
| Overige bijdragen                                    | -                              | -                | -            | -9                     | 9              |
| <b>Exploitielasten</b>                               | <b>631</b>                     | <b>-</b>         | <b>631</b>   | <b>746</b>             | <b>-115</b>    |
| Salarislasten                                        | 281                            | -                | 281          | 385                    | -104           |
| Opleiden en oefenen                                  | 108                            | -                | 108          | 105                    | 3              |
| Overige lasten                                       | 242                            | -                | 242          | 257                    | -15            |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>       | <b>-139</b>                    | <b>-</b>         | <b>-139</b>  | <b>-97</b>             | <b>-42</b>     |
| Toevoegingen aan reserves                            | -                              | -                | -            | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                           | -                              | -                | -            | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>          | <b>-139</b>                    | <b>-</b>         | <b>-139</b>  | <b>-97</b>             | <b>-42</b>     |

Het (beperkte) negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 42.000 en wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten en de hogere Rijksbijdrage (BDUR).

De hogere salarislasten ad € 104.000 zijn voornamelijk het gevolg van de financiële consequenties uit de nieuwe CAO per 1 mei 2024 (zie boven). In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

## Programmataak Brandweezorg

| <b>Brandweezorg</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |                | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                    | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>   | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                            | <b>-65.626</b>                 | <b>-</b>         | <b>-65.626</b> | <b>-67.360</b>         | <b>1.734</b>   |
| Gemeentelijke bijdrage                             | -58.074                        | -                | -58.074        | -57.773                | -301           |
| Rijksbijdrage (BDUR)                               | -6.677                         | -                | -6.677         | -7.688                 | 1.011          |
| Overige bijdragen                                  | -875                           | -                | -875           | -1.900                 | 1.025          |
| <b>Exploitatielasten</b>                           | <b>32.973</b>                  | <b>-</b>         | <b>32.973</b>  | <b>35.923</b>          | <b>-2.950</b>  |
| Salarislasten                                      | 21.900                         | -                | 21.900         | 26.123                 | -4.223         |
| Opleiden en oefenen                                | 2.404                          | -                | 2.404          | 2.924                  | -520           |
| Mobiliteit                                         | 5.591                          | -                | 5.591          | 4.533                  | 1.058          |
| Personele Functionele Uitrusting                   | 1.738                          | -                | 1.738          | 1.229                  | 509            |
| Overige lasten                                     | 1.340                          | -                | 1.340          | 1.114                  | 226            |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>     | <b>-32.653</b>                 | <b>-</b>         | <b>-32.653</b> | <b>-31.438</b>         | <b>-1.215</b>  |
| Toevoegingen aan reserves                          | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                         | -                              | -                | -              | -                      | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>        | <b>-32.653</b>                 | <b>-</b>         | <b>-32.653</b> | <b>-31.438</b>         | <b>-1.215</b>  |

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Brandweezorg bedraagt € 1.215.000.

De baten zijn € 1.734.000 hoger dan begroot. Zie pagina 50 voor de toelichting op de (hogere) baten.

De lasten zijn € 2.950.000 hoger dan begroot. Dit wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door de hogere salarislasten en 'opleiden en oefenen' en de lagere lasten voor mobiliteit en voor PFU.

De salarislasten zijn € 4.223.000 hoger dan begroot. Deels als gevolg van de loonstijgingen voortkomend uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 mei 2024. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

Inhuur ten behoeve van projecten en inhuur als gevolg van knelpunten in de bezetting kosten in 2024 ca € 0,4 mln. Deze lasten waren niet begroot.

De overschrijding op 'opleiden en oefenen' van € 520.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2024 in het kader van vakbekwaamheid meer opleidingen zijn gevolgd dan gepland was.

De lagere lasten bij Mobiliteit van € 1.058.000 zijn grotendeels het gevolg van lagere afschrijvingslasten vanwege het doorschuiven van een aantal grote vervangingsinvesteringen.

De onderschrijding bij Personele Functionele Uitrusting (PFU) van € 509.000 wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor onderhoud en duurzame aanschaffingen vanwege vervangingsinvesteringen.

Daarnaast is per 1 januari 2023 voor de nieuwe investeringen het nieuwe afschrijvingsregime van toepassing. Hierbij wordt het startmoment van afschrijven het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/ verworven wordt.

Dit is vastgelegd in de nieuwe financiële verordening die in september 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

## **Management & Ondersteuning**

| <b>Bedrijfsvoering</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |               | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|
|                                                       | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>  | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                               | -                              | -350             | -350          | -978                   | 628            |
| Overige bijdragen                                     | -                              | -350             | -350          | -978                   | 628            |
| <b>Exploitatielasten</b>                              | <b>17.031</b>                  | <b>350</b>       | <b>17.381</b> | <b>20.600</b>          | <b>-3.219</b>  |
| Salarislasten                                         | 5.798                          | -                | 5.798         | 7.029                  | -1.231         |
| Huisvesting                                           | 6.926                          | -                | 6.926         | 8.129                  | -1.202         |
| Mobiliteit                                            | 168                            | -                | 168           | 197                    | -29            |
| Informatiemanagement & ICT                            | 2.501                          | -                | 2.501         | 2.572                  | -71            |
| Overige lasten                                        | 1.637                          | 350              | 1.987         | 2.673                  | -686           |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>        | <b>17.031</b>                  | <b>-</b>         | <b>17.031</b> | <b>19.621</b>          | <b>-2.590</b>  |
| Toevoegingen aan reserves                             | -                              | -                | -             | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                            | -150                           | -                | -150          | -150                   | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>           | <b>16.881</b>                  | <b>-</b>         | <b>16.881</b> | <b>19.471</b>          | <b>-2.590</b>  |

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op het onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 2.590.000

De exploitatielasten zijn € 3.219.000 hoger dan begroot. De exploitatiebaten zijn, als gevolg van de hogere rentebaten, € 628.000 hoger dan begroot.

De salarislasten bedragen € 7.029.000 en zijn € 1.231.000 hoger uitgevallen dan begroot. Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en behoefte aan specifieke kennis op bepaalde posities is een aantal vacatures met externe inhuur ingevuld. Hierdoor zijn de inhuurlasten aanzienlijk hoger dan begroot.

De nieuwe CAO per 1 mei 2024 heeft een kostenverhogend effect gehad. In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot, terwijl de salarisverhoging 6,4% betrof. Daarnaast zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

De lasten voor Huisvesting bedragen € 8.129.000 en zijn € 1.202.000 hoger uitgevallen dan begroot. De oorzaken zijn divers van aard.

De afschrijvingslasten zijn ca € 0,3 mln. hoger dan begroot. De kosten voor onderhoud, reiniging en nutsvoorzieningen liggen fors hoger dan begroot.

In 2024 is van het project verbouwing Operationele Dienst uit 2022 € 0,1 in de kosten verantwoord. Deze kosten voldoen niet (meer) aan het activeringscriterium.

De Overige lasten bedragen € 2.673.000 en zijn € 686.000 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn de fors hogere rentelasten als gevolg van de nieuwe (in 2023 afgesloten) leningen en de inhuur binnen de sector bedrijfsvoering voor het versnellingsplan 'finance & control'.

| <b>Directie &amp; Staf</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i> | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |              | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------------|----------------|
|                                                           | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b> | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>Exploitatiebaten</b>                                   | <b>-324</b>                    |                  | <b>-324</b>  | <b>-1.167</b>          | <b>843</b>     |
| <b>Exploitatielasten</b>                                  | <b>6.456</b>                   |                  | <b>6.456</b> | <b>4.626</b>           | <b>1.830</b>   |
| Toevoegingen aan reserves                                 | -                              | -                | -            | -                      | -              |
| Onttrekkingen aan reserves                                |                                | -                | -            |                        | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>               | <b>6.132</b>                   | <b>-</b>         | <b>6.132</b> | <b>3.459</b>           | <b>2.673</b>   |

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Directie & Staf bedraagt € 2.673.000.

De totale baten liggen € 843.000 hoger dan begroot. Zie pagina 50 voor de toelichting op de baten.

De totale lasten bedragen € 4.626.000 en zijn € 1.830.000 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak zijn de lagere lasten dan begroot waren voor dotatie aan de voorziening voor het functioneel leeftijdsontslag (FLO).

In 2025 is € 141.000 aan projectkosten verantwoord die verband houden met de transitie van de GHOR naar de VRHM.

## Incidentele baten en lasten

De volgende incidentele baten en lasten zijn in de jaarrekening 2024 opgenomen.

| <b>Incidentele baten en lasten<br/>(bedragen x € 1.000)</b> | <b>2024</b>  |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| <i>Baten</i>                                                |              |
| Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen                         | 8.367        |
| Overhead CNO-werkzaamheden (COA)                            | 640          |
| <b>Subtotaal incidentele baten</b>                          | <b>9.007</b> |
| <i>Lasten</i>                                               |              |
| Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen                         | 8.367        |
| Voorziening personeel                                       | 103          |
| <b>Subtotaal incidentele lasten</b>                         | <b>8.470</b> |
| <b>Totaal incidenteel</b>                                   | <b>537</b>   |

### Incidentele baten

#### Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De kosten die de VRHM heeft gemaakt in 2024 voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO) zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA. De baten zijn gelijk aan de lasten. Zie ook incidentele lasten.

#### Overhead CNO-werkzaamheden

Er zijn incidentele baten bij het COA vanwege de werkzaamheden voor de CNO. Over de totale werkzaamheden ten behoeve van de CNO zijn overheadkosten in rekening gebracht.

### Incidentele lasten

#### Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De VRHM heeft in 2022 een incidentele taak erbij gekregen voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). De kosten die de VRHM hiervoor in 2024 heeft gemaakt zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA.

#### Voorziening personeel

Op basis van vaststellingsovereenkomsten als gevolg van de RVU-regeling is € 103.000 aan de voorziening gedoteerd.



## Verantwoording Rechtmatigheid Jaarrekening 2024

door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 20 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Het Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium is niet van toepassing op de VRHM, daar de organisatie geen subsidies of uitkeringen verstrekt c.q. geen heffingen int.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.364.570. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening (2024) verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen<sup>1</sup> zijn:

*bedragen in mln. €'s*

| <b>Begrotingscriterium</b> |                                                                                                                                                                           |       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1A.                        | Overschrijding lasten programma<br>Fysieke Veiligheid                                                                                                                     | € 0,3 |
| 1B.                        | Overschrijding investeringsbudgetten<br>(kredieten)                                                                                                                       | € 0,0 |
| 2.                         | Ongeautoriseerde reservemutaties                                                                                                                                          | € 0,0 |
| 3.                         | Overschrijding van baten en/of<br>onderschrijding van lasten en baten<br>die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben<br>geleid of te laat aan het Algemeen Bestuur | € 0,0 |

<sup>1</sup> De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het Algemeen Bestuur gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

|    |                                                                                                                                                            |       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    | zijn gemeld                                                                                                                                                |       |
|    | <i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>                                                                                                                  | € 0,3 |
| 4. | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid | € 0,3 |
| 5. | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))<br>Begrotingsonrechtmatigheden           | € 0,0 |

| <b>Voorwaardencriterium</b>                   |                                        |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | Nog onderhevig aan accountantscontrole |

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| <b>M&amp;O criterium</b> | n.v.t. |
|--------------------------|--------|

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

### Algemeen

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn (maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht), indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi-) publieke instelling.

Daarnaast kent de WNT een verbod op het verstrekken van winstdelingen, bonussen of andere vormen van variabele beloning aan topfunctionarissen.

Voor zover deze regels niet worden nageleefd dan wel afspraken worden gemaakt die uitgaan boven het door de WNT opgelegd maximum, is op grond van de WNT sprake van een onverschuldigde betaling. Het te veel ontvangen bedrag dient door de topfunctionaris te worden terugbetaald aan de (semi-) publieke instelling.

Hieronder vermelden wij, conform het verantwoordingsmodel WNT 2024, de persoon die de wetgever als topfunctionaris ziet voor een gemeenschappelijke regeling.

### WNT-verantwoording 2024 VRHM

De WNT is van toepassing op de VRHM. Het voor de VRHM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

#### Leidinggevend met bezoldiging

| Gegevens 2024                                    |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Bedragen x € 1                                   | J.J. Zuidijk   |
| Functiegegevens                                  | Directeur VRHM |
| Aanvang en einde functieervulling in 2024        | 01/01 – 31/12  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0            |
| Dienstbetrekking?                                | Ja             |
| Bezoldiging                                      |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | € 209.305      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 23.297       |
| <i>Bezoldiging</i>                               | € 232.602      |
|                                                  |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 233.000      |
|                                                  |                |

|                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2023                                               |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Bedragen x € 1                                              | J.J. Zuidijk     |
| Functiegegevens                                             | Directeur VRHM   |
| Aanvang en einde functieervulling in 2023                   | 01/01 – 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 1,0              |
| Dienstbetrekking?                                           | Ja               |
| Bezoldiging                                                 |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | € 197.742        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | € 22.496         |
| <i>Bezoldiging</i>                                          | <i>€ 220.238</i> |
|                                                             |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € 223.000        |
|                                                             |                  |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.           |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.           |

### Leidinggevenden zonder bezoldiging

De leden van het algemeen en dagelijks bestuur bestaan uit burgemeesters van de deelnemende gemeenten in de VRHM. Geen enkel bestuurslid ontvangt een bezoldiging.

### Leden Dagelijks Bestuur 2024

| Naam                    | Functie                       | Periode                 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| P.C.A.M. van der Velden | 1 <sup>e</sup> plv voorzitter | 01/01/2024 – 17/09/2024 |
| P.J. Heijkoop           | 1 <sup>e</sup> plv voorzitter | 24/10/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. J.W.E. Spies        | Lid (2 <sup>e</sup> plv vz)   | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| P. Verhoeve             | Lid (3 <sup>e</sup> plv vz)   | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| C.J. Visser             | Lid (4 <sup>e</sup> plv)      | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| A. Heijstee-Bolt        | Lid (5 <sup>e</sup> plv)      | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| E.R. Jaensch            | Lid (6 <sup>e</sup> plv)      | 01/01/2024 – 31/12/2024 |

### Leden Algemeen Bestuur 2024

| Naam                       | Gemeente            | Periode                 |
|----------------------------|---------------------|-------------------------|
| Mw. J.W.E. Spies           | Alpen aan den Rijn  | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| M.K.A. Grauss              | Bodegraven-Reeuwijk | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| P. Verhoeve                | Gouda               | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| A. van Erk                 | Hillegom            | 01/01/2024 – 22/10/2024 |
| R. ter Hark                | Hillegom            | 07/11/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. A. Heijstee-Bolt       | Kaag en Braassem    | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| C.J. Visser                | Katwijk             | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| P. Bouvy-Koene             | Krimpenerwaard      | 01/01/2024 – 07/01/2024 |
| J. Beenakker               | Krimpenerwaard      | 08/01/2024 – 31/12/2024 |
| P.C.A.M. van der Velden    | Leiden              | 01/01/2024 – 17/09/2024 |
| P.J. Heijkoop              | Leiden              | 19/09/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. T.C.M. Struik          | Leiderdorp          | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. L. Spruit              | Lisse               | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| R.J. van Duijn             | Nieuwkoop           | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers | Noordwijk           | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| E.R. Jaensch               | Oegstgeest          | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. C.G.J. Breuer          | Teylingen           | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| Mw. N. Stemerding          | Voorschoten         | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| E.J. Nieuwenhuis           | Waddinxveen         | 01/01/2024 – 31/12/2024 |

|                  |             |                         |
|------------------|-------------|-------------------------|
| F.Q.A. van Trigt | Zoeterwoude | 01/01/2024 – 31/12/2024 |
| J.F. Weber       | Zuidplas    | 01/01/2024 – 31/12/2024 |

### Leden Dagelijks Bestuur 2023

| Naam                    | Functie                                    | Periode                 |
|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|
| H.J.J. Lenferink        | Voorzitter                                 | 01/01/2023 – 31/08/2023 |
| P.C.A.M. van der Velden | 1 <sup>e</sup> Plaatsvervangend voorzitter | 14/09/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. J.W.E. Spies        | Lid (2 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023) | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| P. Verhoeve             | Lid (3 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023) | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| C.J. Visser             | Lid (4 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023) | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| A. Heijstee-Bolt        | Lid (5 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023) | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| E.R. Jaensch            | Lid (6 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023) | 01/01/2023 – 31/12/2023 |

### Leden Algemeen Bestuur 2023

| Naam                       | Gemeente            | Periode                 |
|----------------------------|---------------------|-------------------------|
| Mw. J.W.E. Spies           | Alphen aan den Rijn | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| M.K.A. Grauss              | Bodegraven-Reeuwijk | 16/01/2023 – 31/12/2023 |
| P. Verhoeve                | Gouda               | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| A. van Erk                 | Hillegom            | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. A. Heijstee-Bolt       | Kaag en Braassem    | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| C.J. Visser                | Katwijk             | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| P. Bouvy-Koene             | Krimpenerwaard      | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| H.J.J. Lenferink           | Leiden              | 01/01/2023 – 31/08/2023 |
| P.C.A.M. van der Velden    | Leiden              | 14/09/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. L.M. Driessen          | Leiderdorp          | 01/01/2023 – 07/11/2023 |
| Mw. T.C.M. Struik          | Leiderdorp          | 14/11/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. L. Spruit              | Lisse               | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| R.J. van Duijn             | Nieuwkoop           | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers | Noordwijk           | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| E.R. Jaensch               | Oegstgeest          | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. C.G.J. Breuer          | Teylingen           | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| Mw. N. Stemerding          | Voorschoten         | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| E.J. Nieuwenhuis           | Waddinxveen         | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| F.Q.A. van Trigt           | Zoeterwoude         | 01/01/2023 – 31/12/2023 |
| J.F. Weber                 | Zuidplas            | 01/01/2023 – 31/12/2023 |



## Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

| <b>Taakvelden</b><br><i>(bedragen x € 1.000)</i>                      | <b>Programmabegroting 2024</b> |                  |                | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                                       | <b>Primair</b>                 | <b>Wijziging</b> | <b>Saldo</b>   | <b>Saldo</b>           | <b>Saldo</b>   |
| <b>BATEN: FYSIEKE VEILIGHEID</b>                                      | <b>-69.514</b>                 | <b>-8.500</b>    | <b>-78.014</b> | <b>-81.822</b>         | <b>3.808</b>   |
| 0.4 - Overhead                                                        | -                              | -                | -              | -112                   | 112            |
| 0.5 - Treasury                                                        | -                              | -                | -              | -824                   | 824            |
| 0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)                           | -                              | -8.500           | -8.500         | -8.387                 | -113           |
| 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer                                   | -69.514                        | -                | -69.514        | -72.499                | 2.985          |
| <b>LASTEN: FYSIEKE VEILIGHEID</b>                                     | <b>69.664</b>                  | <b>8.850</b>     | <b>78.514</b>  | <b>78.819</b>          | <b>-305</b>    |
| 0.1 - Bestuur                                                         | 54                             | -                | 54             | 107                    | -53            |
| 0.4 - Overhead                                                        | 14.075                         | 350              | 14.425         | 15.236                 | -812           |
| 0.5 - Treasury                                                        | 496                            | -                | 496            | 1.411                  | -915           |
| 0.8 - Onvoorzien (nog niet verdeelde indexatie in Programmabegroting) | 910                            | -                | 910            | -                      | 910            |
| 0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)                           | -                              | 8.500            | 8.500          | 8.387                  | 113            |
| 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer                                   | 54.094                         | -                | 54.094         | 53.643                 | 450            |
| 8.3 - Wonen en bouwen                                                 | 36                             | -                | 36             | 34                     | 2              |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                                          | <b>150</b>                     | <b>350</b>       | <b>500</b>     | <b>-3.003</b>          | <b>3.503</b>   |
| 0.10 - Mutaties reserves                                              | -150                           | -                | -150           | -150                   | -              |
| <b>Gerealiseerd resultaat van baten en lasten</b>                     | <b>-</b>                       | <b>350</b>       | <b>350</b>     | <b>-3.153</b>          | <b>3.503</b>   |



## Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

De volgende bedragen zijn in 2024 ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid:

| Rekeningnummer     | Betaaldatum | Document nr. | omschrijving | Bedrag         |
|--------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|
| NL64BNGH0285082493 | 12-1-2024   | 24.200.009   | BDUR Q1      | € 2.266.433,00 |
| NL64BNGH0285082493 | 5-4-2024    | 24.200.067   | BDUR Q2 2024 | € 2.266.433,00 |
| NL64BNGH0285082493 | 10-7-2024   | 24.200.132   | BDUR Q3 2024 | € 2.700.087,56 |
| NL64BNGH0285082493 | 8-10-2024   | 24.200.196   | BDUR Q4      | € 452.950,01   |
| NL64BNGH0285082493 | 8-10-2024   | 24.200.196   | BDUR Q4      | € 1.813.482,99 |
|                    |             |              |              |                |
|                    |             |              |              |                |
|                    |             |              |              |                |
| Rekeningnummer     | Betaaldatum | Document nr. | omschrijving | Bedrag         |
| NL64BNGH0285082493 | 4-11-2024   | 24200009     | VS RCVS 2024 | € 6.000.828,00 |



### Bijlage 3 Verantwoording GOO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

| Omschrijving                             | Ontvangen<br>Bedrag 2024 | Uitgegeven<br>Bedrag 2024 | Terugbetalen<br>Bedrag 2024 |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Gemeentelijke Opvang Oekraïners<br>(GOO) | € 6.000.828              | € 4.619.241,47            | € 1.381.587                 |
| <b>Totaal</b>                            | <b>€ 6.000.828</b>       | <b>€ 4.619.241,47</b>     | <b>€ 1.381.587</b>          |
|                                          |                          |                           |                             |

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2025.

## Voorstel resultaatbestemming 2024

Het boekjaar 2024 is met een positief resultaat afgesloten. Dit resultaat is als volgt behaald:

\*€1.000

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Programma Brandweer en Crisisbeheersing | € 3.109        |
| Programma MBHM                          | € 86           |
| Programma Oranje Kolom                  | - € <u>42</u>  |
| <b>Totaal resultaat 2024</b>            | <b>€ 3.153</b> |

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

## **Controleverklaring**